

Sirküler Tarihi : 01.12.2009
Sirküler No : 2009/119

SERMAYE ŞİRKETLERİNİN GENEL KURUL TOPLANTILARI İLE İLGİLİ YÖNETMELİKTE DEĞİŞİKLİKLER YAPILDI

Anonim ve limited şirketlerin genel kurul toplantıları ve bu toplantılarda bulundurulması zorunlu Bakanlık komiserlerinin görev, yetki ve nitelikleri ile bunlara yapılacak ödemeleri düzenleyen Sermaye Şirketlerinin Genel Kurul Toplantıları ve Bu Toplantılarda Bulunacak Sanayi ve Ticaret Bakanlığı Komiserleri Hakkında Yönetmelik 7.8.1996 tarih ve 22720 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanmıştır. Daha sonra 29.6.2005 ve 1.2.2006 tarihli Resmi Gazetelerde yayımlanan Yönetmelikler ile anılan Yönetmelik’te bazı değişiklikler yapılmıştır.

Bu defa 1.12.2009 tarih ve 27419 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan ve aynı gün yürürlüğe giren [Sermaye Şirketlerinin Genel Kurul Toplantıları ve Bu Toplantılarda Bulunacak Sanayi ve Ticaret Bakanlığı Komiserleri Hakkında Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik](#) ile yeni bir değişiklik daha yapılmıştır.

Aşağıdaki tabloda değiştirilen bölümlerin eski ve yeni şekilleri bilgilerinize sunulmuştur:

Madde	Eski Şekli	Yeni Şekli
19/2’nci fıkra	Hazırın cetvelinde ekli örneğe (Örnek-2) uygun olarak ait olduğu toplantı ile şirketin ünvanı, sermayesi, toplam hisse adedi, ortakların adı, soyadı veya ünvanı, ikamet adresi, toplantıya temsilen katılma var ise temsilcinin adı ve soyadı, toplantıya asaleten ve vekâleten katılanların ayrı ayrı ve toplam hisse miktarları gösterilir	Hazırın cetvelinde ekli örneğe (Örnek-2) uygun olarak; ait olduğu toplantı ile şirketin ünvanı, sermayesi, toplam hisse adedi, ortakların ad ve soyadı veya ünvanı, uyruğu , ikamet adresi, hisse edinim şekli (borsa veya borsa dışı) ve tarihi , toplantıya temsilen katılım varsa temsilcinin adı ve soyadı, toplantıya asaleten ve vekaleten katılanların ayrı ayrı ve toplam hisse miktarları gösterilir.
19/4’üncü fıkra	Hazırın cetveli genel kurul divan heyeti ve Bakanlık komiseri tarafından imzalanır.	Hazırın cetveli genel kurul divan heyeti ve Bakanlık komiseri tarafından imzalanır. Ayrıca, Yönetmeliğin 20 nci maddesi hükmünün yerine getirildiğinin tespiti için hazırın cetveli hazır bulunan yönetim kurulu üyeleri ile denetçiler tarafından da imzalanır.
24/1-g	Genel kurul toplantısında şirketin tasfiyesi ile, bir başka şirkete devir olmak suretiyle birleşmesinin müzakeresinin yapılabilmesi için şirket sermayesinin en az üçte ikisine sahip pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunmaları şarttır.	Genel kurul toplantısında şirketin tasfiyesi ile bir başka şirkete devir olmak suretiyle birleşmenin müzakeresinin yapılabilmesi için şirket sermayesinin en az üçte ikisine sahip pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunması şarttır. İlk toplantıda bu nisabın olmaması halinde yapılacak ikinci toplantıda ise, esas sermayenin yarısına sahip olan pay sahiplerinin veya temsilcilerinin bulunması gerekir.

Yukarıdaki tabloda görüleceği üzere yapılan değişiklikler özetle şöyledir:

1. **Hazirun cetvelinin formatı değiştirilmiş ve ortakların uyruğu ile hisse edinim şekli (borsa veya borsa dışı) ve tarihinin cetvele yazılması mecburiyeti getirilmiştir.** Hazirun cetvelinin yeni şekli ekte bilgilerinize sunulmuştur. Her ne kadar Yönetmelik'te belirtilmemiş olsa da ortakların T.C. kimlik numaralarının (yabancılar için potansiyel vergi kimlik numaralarının) da cetvele eklenmesinde yarar görüyoruz.
2. **Hazirun cetvelini, hazır bulunan yönetim kurulu üyeleri ile denetçilerin de imzalaması mecburiyeti getirilmiştir.** 2009/85 sayılı Sirkülerimiz'de, Yönetmelik'te yer almamakla birlikte uygulamada, Yönetmeliğin 20. maddesi hükmünün yerine getirilmesi açısından, "denetçilerden en az birisinin toplantıda hazır bulunduğu" ifadesinin genel kurul tutanağına yazılması, şirketin ortakları dışından seçilen denetçi ya da denetçilerden toplantıya katılım sağlanmışsa bunların ad ve soyadları ile T.C. kimlik numaralarına da tutanakta yer verilmesi hususlarının istendiğini belirtmiştik. Bilindiği gibi Yönetmeliğin 20. maddesi hükmü uyarınca, olağan genel kurul toplantılarında en az bir denetçi bulunmadığı takdirde toplantı yapılamaz.

Ayrıca, Türk Ticaret Kanununun 374. maddesi çerçevesinde kısıtlıların, özellikle yönetim kurulu üyelerinin, ibralarda sahibi oldukları paylardan doğan oy haklarını kullanmadıkları hususunun da tutanağa yazılması gerekmektedir.
3. **Şirketin tasfiyesi ile devir yoluyla bir başka şirketle birleşmesine ilişkin müzakerelerin yapılabilmesi için ilk toplantıda aranan nisabın sağlanamaması durumunda ikinci toplantıda, esas sermayenin yarısına sahip olan pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulundurulması gerektiği hükme bağlanmıştır.** Her ne kadar yeni kuruluş yolu ile birleşme haline Yönetmelik'te değinilmemiş ise de, yeni kuruluş yolu ile birleşmelerde de aynı nisapların geçerli olduğunu düşünüyoruz.

Saygılarımızla.

..... ANONİM ŞİRKETİNİN..... TARİHİNDE YAPILAN..... YILINA AİT OLAĞAN / OLAĞANÜSTÜ GENEL KURUL
TOPLANTISINA AİT HAZİRUN CETVELİ

PAY SAHİBİNİN ADI SOYADI / ÜNVANI UYRUĞU VE İKAMETGAH ADRESİ	SERMAYE MİKTARI TL	HİSSE ADEDİ VE EDİNİM ŞEKLİ (Borsa veya borsa dışı) ve TARİHİ	TEMSİL ŞEKLİ ASALETEN / VEKALETEN	TEMSİLCİNİN ADI-SOYADI	İMZA
1-
2-
3-
4-
5-

SANAYİ VE TİCARET BAKANLIĞI
KOMİSERİ
İSİM İMZA

DİVAN BAŞKANI
İSİM İMZA

ŞİRKETİN SERMAYESİ :
TOPLAM HİSSE ADEDİ :
ASGARİ TOPLANTI NİSABI :
MEVCUT TOPLANTI NİSABI :
ASALETEN :
VEKALETEN :

OY TOPLAYICI
İSİM İMZA

KATİP
İSİM İMZA

HAZİRUN CETVELİNDE GÖSTERİLEN ORTAKLIK VE SERMAYE
YAPISI ŞİRKET PAY DEFTERİNE VE KAYITLARINA
UYGUNDUR
YÖNETİM KURULU
İMZA

TOPLANTIDA HAZİR BULUNAN YÖNETİM KURULU ÜYELERİ İLE
DENETÇİLERİN İSİM VE İMZALARI