

# TÜM YÖNLERİYLE ANONİM ŞİRKETLERDE GENEL KURUL TOPLANTISI

**Fırat AK**

Serbest Muhasebeci Mali Müşavir

**A**nonim şirketler Türk Ticaret Kanunu'nun 269.maddesinde; bir unvana sahip, esas sermayesi muayyen ve paylara bölünmüş olan ve borçlarından dolayı yalnız mamelekiyle mesul bulunan şirket, şeklinde tanımlanmıştır. Günümüzde özellikle aile şirketi olmayan Anonim şirketlerin çoğu ortakları birbirini tanımayan pay sahiplerinden oluşan tüzel kişilikler olarak mevcudiyetlerini sürdürmektedirler. Bu tüzel kişiliği oluşturacak organlar olan Genel Kurul; karar organı, İdare Meclisi; yönetim organı ve Murakıplarda; denetim organı olarak durumlarının gereği olarak ticaret hukukundaki yerlerini almışlardır.

İşte bu organlardan biri olan Genel Kurul, anonim şirketlerin en üst karar organı olarak pay sahiplerine; organların tayini, hesapların tasdiki ve kazancın dağıtılması gibi bir çok şirket işlerine mütaallik haklarını kullanma işlevini sağlayan pay sahipleri topluluğu olarak karşımıza çıkmaktadır.

Anonim şirketler her hesap devresi sonundan itibaren üç ay içinde ve en az yılda bir defa olmak üzere pay sahiplerinden oluşacak olan genel kurul toplantısını yapmaları Türk Ticaret Kanunu'nun 364.maddesinin gereği olup bu toplantının Genel Kurul olarak kabulü için şartları ilgili mevzuatta belirlenen esaslara göre toplanmış olması gerekmektedir.

Yazımızın bundan sonraki bölümünde bu şartların neler olduğunu, toplantı çeşidinden başlamak üzere toplantı sonrasında yapılacak işlemlere varıncaya kadar öncelikle 6762 sayılı Türk Ticaret Kanunu (kanun) ile Sanayi ve Ticaret Bakanlığı'nca yayımlanan Sermaye Şirketlerinin Genel Kurul Toplantıları ve Bu Toplantılarda Bulunacak Sanayi ve Ticaret Bakanlığı Komiserleri Hakkında Yönetmeliği (yönetmelik) baz alarak özetle açıklamaya çalışacağız.

## 1. Toplantı Çeşitleri

**a. Kuruluş Genel Toplantısı:** Anonim Şirketlerin tedrici surette kurulması halinde şirketin tescilinden önce yapılan ilk toplantıdır.

**b. Olağan Genel Kurul Toplantısı:** Şirket organlarının pay sahipleri tarafından seçilmesi, hesaplarının tasdik edilmesi ve kazancın dağıtılması gibi amaçlarla her hesap dönemi için yapılan toplantıdır.

### **c. Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı:**

Belli bir zamanı olmayan şirket için lüzumu halinde veya zorunlu ve ivedi sebepler çıktığı takdirde yapılan ve gündemini toplantı yapılmasını gerektiren sebeplerin oluşturduğu toplantıdır.

### **d. İmtiyazlı Pay Sahipleri Genel Kurul Toplantısı:**

Ana sözleşmesine göre imtiyazlı payların bulunduğu şirketlerde, genel kurulun imtiyazlı pay sahiplerinin haklarını ihlal edecek tarzda ana sözleşmeyi değiştirmeye veya şirket sermayesini arttırmaya karar vermesi halinde Kanunun 389 ve 391 inci maddelerine göre genel kurul kararlarını görüşmek amacıyla sadece imtiyazlı pay sahiplerinin katılımıyla yapılan toplantıdır.

## **2. Toplantı Zamanı**

**a. Kuruluş Genel Kurulu:** Anonim Şirketlerin tedrici surette kurulması halinde esas sermayenin tamamına iştirak edildikten ve pay bedelleri ödendikten sonra on gün içinde kurucular tarafından davet olunarak yapılır.

**b. Olağan Genel Kurul:** Anonim Şirketlerde olağan genel kurul toplantısı her hesap dönemi sonundan itibaren üç ay içinde yapılır.

**c. Olağanüstü Genel Kurul:** Anonim şirketlerde genel kurulun olağanüstü olarak toplanmasının belli bir zamanı yoktur. Şirket için olağanüstü genel kurul toplantısının yapılmasını gerektiren durumların ortaya çıkması halinde yetkili organlar tarafından davet edilerek yapılır.

### **d. İmtiyazlı Pay Sahipleri Genel**

**Kurulu:** İmtiyazlı payları olan anonim şirketlerde, genel kurul tarafından sermaye artırımına veya imtiyazlı pay sahiplerinin haklarını ihlal edecek mahiyette anasözleşme değişikliğine karar verilmesi halinde, bu genel kurul tarihinden sonra fakat anasözleşme değişikliğinin tescilinden önce yapılır.

## **3. Toplantı Yeri**

Genel Kurul Toplantıları anasözleşmede aksine hüküm olmadıkça şirketin merkez adresinde yapılır. Eğer şirket ana sözleşmesinde genel kurul toplantısının şirket merkezinin bulunduğu mülki idare biriminin başka bir yerinde yapılmasına ilişkin bir hüküm bulunuyorsa toplantı davetinde bu adres belirtilerek başka bir adreste de yapılabilecektir.

## **4. Komiser Bulundurma Zorunluluğu**

Anonim Şirketlerin kuruluş, olağan, olağanüstü ve imtiyazlı pay sahipleri genel kurul toplantılarında komiser bulundurulması zorunludur. Komiserin yokluğunda yapılan toplantılarda alınan kararlar muteber değildir.

## **5. Genel Kurul Toplantısında Davete Yetkili Olanlar**

**a. Yönetim Kurulu:** Şirket Genel Kurulu her hesap dönemi sonundan itibaren üç ay içinde olağan ve lüzumu halinde olağanüstü olarak yönetim kurulu tarafından toplantıya çağrılır.

**b. Denetçiler:** Yönetim Kurulu tarafından süresi içinde davet edilmemesi halinde genel kurul

denetçiler tarafından olağan toplantıya davet edilir.

**c. Azlık:** Şirket ana sözleşmesinde daha az bir miktar öngörülmemiş ise, şirket sermayesinin en az onda birine sahip olan kimselerin, yönetim kurulu ile denetçilere yaptıkları müracaatlara rağmen makul bir sürede toplantının yapılmaması üzerine mahkemenin yetkili kılması halinde şirket genel kurulu azlık pay sahipleri tarafından toplantıya davet edilir.

**d. Tasfiye Memurları:** Tasfiye halinde olan şirketlerde işlemlerinin icaplarından olan hususlar hakkında karar vermek üzere şirket genel kurulu tasfiye memurları tarafından toplantıya davet edilir.

**e. Kurucular:** Anonim Şirketlerin tedrici olarak kurulmaları sırasında yapılması zorunlu olan kuruluş genel kurulu kurucular tarafından toplantıya davet edilir.

**f. İmtiyazlı Pay Sahipleri:** Kanunen imtiyazlı pay sahipleri genel kurul toplantısının yapılması zorunlu olduğu halde yönetim kurulu ve denetçiler tarafından toplantıya davet edilmemesi halinde imtiyazlı pay sahiplerinin her biri tarafından toplantıya davet edilebilir.

**g. Diğer:** İstifa, görev süresinin dolması veya her hangi bir nedenle organsız kalan şirketlerde, genel kurul; mahkemece atanmış kayımlar veya davet konusunda yetki verilmiş azlık payı sahipleri tarafından toplantıya çağrılır.

## 6. Toplantıya Davet Usulü

**a. İlan:** Şirket genel kurulunu toplantıya davete ilişkin ilanın ilan ve toplantı günü hariç olmak üzere Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi 'nde en az iki hafta önceden yapılması zorunludur. Ayrıca nama yazılı hisse senedi sahipleri ile ikametgahını bildiren hamiline yazılı pay sahiplerine taahhütlü mektup gönderilmesi suretiyle toplantı günü bildirilir.

**b. Toplantı İlanında Bulunması Gereken Hususlar:** Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi ile diğer gazetelerde yapılan ilanlarda ve ortaklara gönderilecek mektuplarda,

- Toplantı günü ve saati,
- Toplantı yeri,
- Gündem,
- Gündemde ana sözleşme değişikliği var ise değişen madde/maddelerin eski ve yeni şekilleri,
- Davetin hangi organ tarafından yapıldığı,
- İlk toplantının herhangi bir nedenle ertelenmesi üzerine genel kurul yeniden toplantıya davet ediliyor ise, ilk toplantının erteleme sebebi ile bu toplantıda yeterli olan toplantı nisabı,
- Olağan toplantı ilanlarında faaliyet raporu ile bilanço, kar ve zarar cetvellerinin ortakların incelemesine hangi adreste açık bulundurulduğu belirtilir.

Ayrıca genel kurul toplantısında kendisini vekil vasıtasıyla temsil ettirecekler için vekaletname örnekleri ilan edilir.

## 7. İlansız Toplantı

Tüm ortaklardan herhangi birinin itirazda bulunmaması ve esas sermayenin tamamının temsilinin mümkün olması halinde toplantıya çağırma hakkında bir merasime riayet edilmeksizin genel kurul olarak toplanabilirler.

Ancak genel kurul toplantısı bu şekilde yapılacak ise yönetim kurulunun bu yönde yani çağrısız yapılması yönünde karar alması gerekmektedir.

## 8. Toplantıda Gündem

Olağan Genel Kurul Toplantısının gündeminde şu hususlar bulunur;

- a. Açılış ve Divan teşekkülü
- b. Toplantı tutanağının imzalanması hususunda divana yetki verilmesi,
- c. Yönetim Kurulu faaliyet raporu ile denetçi raporlarının okunması ve müzakeresi,
- d. Bilanço ve kar zarar hesaplarının okunması, müzakeresi ve tasdiki ile kar dağıtımıyla ilgili teklifin görüşülerek kabulü veya reddi,
- e. Yönetim Kurulu üyelerinin ve denetçilerinin ibra edilmeleri,
- f. Anasözleşme ile belirlenmemiş ise, yönetim kurulu üyeleri ile denetçilerin ücret ve huzur haklarının tespiti,
- g. Dönem içinde yönetim kurulu üyeliklerinde eksilme meydana gelmiş ve yönetim kurulunca atama yapılmış ise atamanın genel kurulca oylanması,

- h. Görev süreleri sona ermiş olan yönetim kurulu üyeleri ile denetçilerin seçilmesi, şayet anasözleşmede görev süreleri belirtilmemişse görev sürelerinin tespiti,
- i. Lüzum görülecek sair hususlar,

## 9. Genel Kurulun Devredemeyeceği Görev ve Yetkiler

Genel Kurul aşağıda yazılı olan görev ve yetkilerini bir başka organ veya kişilere devredemez. Bir başka deyişle bu yetkileri sadece ve sadece kendisi kullanabilir.

- a. Şirket anasözleşmesini değiştirmek,
- b. Yönetim Kurulu üyelerini seçmek, azletmek ve ibra etmek,
- c. Anasözleşme ile görev süreleri belirlenmemiş ise yönetim kurulu üyelerinin üç yılı aşmamak üzere görev sürelerini belirlemek,
- d. Anasözleşme ile belirlenmemiş ise yönetim kurulunun üye sayısını belirlemek,
- e. Şirket denetçilerini seçmek, azletmek, ibra etmek,

Denetçiliğe seçilecek kişilerin aşağıdaki şartları taşıması gerekmektedir;

- Reşit ve mümeyyiz olmak,
- Yönetim Kurulu üyelerinin usul ve fürundan biri ile eşi ve üçüncü dereceye kadar kan ve sıhri hısımlı olmamak,
- İflas etmemiş olmak,
- Hacir altında olmamak,
- Ağır hapis cezası ile veya

- sahtekarlık, emniyeti su istimal, hırsızlık, dolandırıcılık suçlarından dolayı hükümlü olmamak,
- Aynı zamanda yönetim kurulu üyesi veya şirket çalışanı olmamak,
  - Denetçi bir ise onun, birden çok ise yarısından fazlasının Türkiye Cumhuriyeti vatandaşı olmak,
  - Devlet memuru olmamak,
  - Özel mevzuat ve/veya şirket ana sözleşmesi ile getirilen özel şartları taşımak,
  - Denetçiliğe genel kurul toplantısında bizzat hazır bulunmayanların seçilmeleri bunların bu göreve aday olduklarını seçimden önce imzası noterden onaylanmış yazılı beyanda bulunmalarına bağlıdır.
- f. Ana sözleşme ile görev süresi belirlenmemiş ise denetçilerin üç yılı aşmamak üzere görev sürelerini belirlemek,
- g. Ana sözleşme ile belirlenmemiş ise 5'i geçmemek üzere denetçi sayısını tespit etmek,
- h. Denetim kurulunda yıl içinde meydana gelecek boşalma nedeniyle, gerek mahkemece gerekse diğer denetçiler tarafından atanacak denetçilerin görev süreleri yapılacak ilk genel kurul toplantısına kadar olduğundan, bunların yerine denetçi seçmek,
- i. Anasözleşme ile belirlenmemiş ise, yönetim kurulu üyeleri ve denetçilere ödenecek ücreti tespit etmek,

- j. Kar dağıtımına karar vermek,
- k. Şirketin feshine karar vermek,
- l. Tasfiye memurlarını seçmek, azletmek, ibra etmek,
- m. Özel mevzuatındaki hükümler saklı kalmak kaydıyla tahvil ihracına karar vermek.

## 10. Toplantıda Komiser İstenmesi

Genel Kurul toplantılarında Bakanlık komiserinin bulundurulması için; toplantı tarihinden en az 10 gün önceden ekli örneğe (örnek-1) uygun ve şirketi temsil ve ilzama yetkili kişilerce imzalanmış bir dilekçe ile müracaat edilmesi gerekir.

Yurt dışında yapılacak toplantılar için bu süre 30 gündür.

Dilekçeye;

- Yönetim kurulu kararının noter tasdikli bir örneği,
- Dilekçeyi imzalayanların imza sirküleri ile toplantıya çağırılanın göreve seçildiklerini gösterir Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi,
- Genel Kurulun azlık tarafından toplantıya çağırılması halinde kendilerini yetkili kılan mahkeme kararının bir örneği,
- Gündem,
- Komiser ücretinin yatırıldığına dair banka dekontu eklenir.

## 11. Toplantının Yapılması

Toplantı mahallinde hazır bulundurulacak belgeler;

- Şirket ana sözleşmesi,
- Ortaklar pay defteri,
- Toplantıya davetin yapıldığını gösteren gazete ve diğer belgeler,
- Yönetim kurulu faaliyet raporu,
- Denetim kurulu raporu,
- Bilanço, kar ve zarar cetvelleri,
- Gündem,
- Gündemde ana sözleşme değişikliği varsa tadil tasarısı,
- Hazirun cetveli,
- Genel kurul erteleme üzerine toplantıya çağrılmışsa bir önceki toplantıya ilişkin toplantı tutanağı hazır bulundurulur.

### 12. Hazirun Cetvelinin Hazırlanması

Hazirun cetveli yönetim kurulu tarafından hazırlanır. Hazirun cetvelinde ekli örneğe (örnek-2) uygun olarak ait olduğu toplantı ile şirketin unvanı, sermayesi, toplam hisse adedi, ortakların adı, soyadı veya unvanı, ikamet adresi, toplantıya temsilen katılma var ise temsilcinin adı ve soyadı, toplantıya asaleten ve vekaleten katılanların ayrı ayrı ve toplam hisse miktarları gösterilir.

Hazirun cetvelindeki sermaye ve ortaklık yapısının şirket defterlerine uygun olduğu yönetim kurulu tarafından onaylanır. Hazirun cetveli genel kurul divan heyeti ve Bakanlık komiseri tarafından imzalanır.

### 13. Toplantıda Bulunma Zorunluluğu

Genel kurul toplantılarında yönetim kurulu üyeleri ile denetçilerin

kendilerinin hazır bulunması esastır. Yönetim kurulu üyelerinden en az bir üye, denetçilerden de en az birisi hazır bulunmadıkça toplantı yapılamaz.

### 14. Toplantıya Katılma ve Oy Hakkı

#### a. Toplantıya katılma hakkı

Her ortağın toplantıya katılma hakkı vardır. Nama yazılı hisse senetleri ile henüz hisse senedine bağlanmamış payların sahipleri veya temsilcileri doğrudan doğruya genel kurula katılabilirler. Hamiline yazılı olarak ihraç edilmiş hisse senedi sahipleri ise, genel kurula katılabilmek için hisse senetlerini veya bunlara mutasarruf olduklarını gösteren belgeleri toplantı gününden bir hafta önce şirkete vermek zorundadırlar.

Halka açık olmayan şirketlerde gerek nama gerek hamiline yazılı hisse senetleri sahiplerinin vekilleri vasıtasıyla toplantıda temsil edilebilmeleri için vekaletnamenin ekli örneği (örnek-3) uygun olarak düzenlenmesi ve vekalet verenin imzasının notere tasdik ettirilmesi veya noterce onaylanmış imza sirkülerinin eklenmesi şarttır.

#### b. Oy Hakkı ve Kısıtlamaları

Her pay, en az bir oy hakkı verir. Bir payın sahibine birden fazla oy hakkı vermesi şirket ana sözleşmesinde açıkça hüküm bulunmasına bağlıdır. Yönetim kurulu üyeleri genel kurulda gerek topluca gerekse tek tek yapılacak ibra oylamasında sahip oldukları paylardan doğan oy haklarını kullanamazlar. Ancak yönetim kurulu

üyesi olmayan pay sahiplerinin kendilerine verecekleri vekaletten doğacak oy haklarını kullanabilirler

### **15. Oy Kullanma Şekli**

Özel mevzuatında ve şirket ana sözleşmesinde yer alan özel hükümler saklı kalmak üzere genel kurul toplantısında oylama açık ve el kaldırmak suretiyle yapılır. Ortakların talep etmesi halinde oylamanın şekli genel kurul tarafından belirlenir.

### **16. Vekaletnamenin Unsurları ve Geçerlilik Süresi**

Vekaletnamede; şirketin unvanı, ait olduğu genel kurul toplantısında tarihi, vekilin adı soyadı, pay sahibinin pay adedi ile adı soyadı veya unvanı ve imzasının bulunması şarttır. Bu bilgilerden herhangi biri bulunmayan özel veya genel vekaletnameler geçersizdir.

Vekaletnameler, ait olduğu toplantı ve hukuken bunun devamı sayılan genel kurul toplantısı için geçerlidir.

### **17. Toplantı ve Karar Nisapları**

Genel kurul toplantılarında gerekli olan toplantı ve karar nisapları aşağıda gösterilmiştir

a. Genel kurul toplantısında şirket sermayesinin en az 1/4 ünü temsil eden pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunmaları şarttır.

b. Şirketin tabiiyetini değiştirmek veya pay sahiplerinin taahhütlerini artırmak hususundaki müzakereler için bütün pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunmaları şarttır.

c. Şirketin mevzuu veya nevinin

değiştirilmesine ilişkin genel kurul toplantılarında şirket sermayesinin en az üçte ikisine sahip olan pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunması şarttır.

d. Yukarıda (b) ve (c) bentlerinde belirtilen hususlar dışındaki değişiklikler ile şirket sermayesinin artırılması veya azaltılması için yapılacak genel kurul toplantılarına şirket sermayesinin en az yarısına sahip olan pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunması şarttır.

e. İmtiyazlı pay sahipleri genel kurul toplantısında müzakere yapılabilmesi için, imtiyazlı payların en az yarısına sahip pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunmaları şarttır.

f. Genel kurul toplantısında tahvil ihracının müzakere edilebilmesi için şirket sermayesinin en az yarısına sahip pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunması şarttır.

g. Genel kurul toplantılarında şirketin tasfiyesi ile bir başka şirketle birleşmesinin müzakeresinin yapılabilmesi için şirket sermayesinin en az üçte ikisine sahip pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunmaları şarttır.

h. Genel Kurul toplantısında, şirket aktiflerinin toptan satışının müzakere edilebilmesi için şirket sermayesinin en az yarısına sahip pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunması şarttır.

i. Bu maddenin (d,e,f ve g) bentlerinde sayılan hususlarla ilgili yapılan genel kurul toplantılarında belirtilen nisap-

ların olmaması nedeniyle yapılacak ikinci toplantıların bir aylık süreden sonra yapılması halinde ilk toplantı nisapları aranır.

j. Kararlar, yukarıda sayılanlardan (b) bendine göre toplanan genel kurullarda bütün pay sahiplerinin veya temsilcilerinin ittifakıyla, bunun dışındaki bentlere göre toplanan genel kurullarda ise mevcut reylerin ekseriyetleriyle verilir.

### **18. Toplantının Açılıp Gündemin Görüşülmesi**

Aşağıda belirtilen istisnalar dışında ilan edilen gündemde yer almayan konular görüşülemez:

- Ortakların tamamının hazır bulunması ve hiçbirinin itiraz etmemesi halinde, gündeme konu ilave edilebilir.
- Yönetim Kurulunda yıl içerisinde vaki boşalma üzerine yönetim kurulunca yapılan atamanın onaya sunulması veya şirket organlarında meydana gelmiş boşalmaların yerine seçim yapılması konuları, genel kurul toplantısında hazır bulunanların ekseriyetleriyle karar vermesi halinde gündeme alınabilir.
- Yönetim Kurulu üyeleri, denetçiler ve tasfiye memurlarının azli ile bunların yerine yenilerinin seçilmesi hususları genel kurulun ekseriyetle vereceği kararla gündeme alınabilir.

### **19. Toplantı Tutanağının Düzenlenmesi**

Tutanak, toplantı mahallinde ve toplantı anında divan heyeti, Bakanlık komiseri ve istenmesi halinde ortaklar tarafından imzalanır.

- Tutanakta: ekli örnekte (örnek-4) olduğu gibi şirketin ünvanı, toplantı tarihi ve yeri, şirketin toplam sermayesi ve hisse adedi, toplantıda asaleten veya vekaleten olmak üzere temsil edilen toplam hisse adedi, Bakanlık komiserinin adı ve soyadı ile görevlendirme yazısının tarih ve sayısı, toplantı ilanlı yapılıyorsa davetin ne surette yapıldığının, ilansız yapılıyorsa bunun belirtilmesi zorunludur.
- Toplantıda alınan kararların hiçbir tereddüte yer vermeyecek şekilde Kanun ve anasözleşmede belirtilen nisaplarla alınarak oy miktarları tutanakta belirtilir.
- Toplantıda alınan kararlara muhalif kalarak, muhalefet şerhi yazmak isteyenlerin şerhleri tutanağa yazılır veya yazılı olarak verilen muhalefet şerhleri tutanağa eklenir.

### **20. Toplantının Yapılamaması**

Aşağıdaki hallerde genel kurul toplantısı yapılamaz.

- Toplantıda komiser bulunmaması,
- Toplantıya davet ilanının Ticaret Sicil Gazetesinde yayımlanmamış olması halinde tüm ortakların asaleten veya vekaleten hazır bulunmaması,
- Genel Kurul toplantısında hazır bulunmaları gereken kişilerin (yönetim kurulu üyeleri ile denetçiler) hazır bulunmamaları,
- Olağan Genel Kurul toplantılarında bilanço ve kar zarar hesabı ile denetçi raporunun bulunmaması,

- Toplantının yapılmaması hakkında gündeme geçilmeden önce genel kurulca karar alınması.

## 21. Toplantının Ertelemesi

Aşağıdaki hallerde genel kurul toplantısı ertelenir.

- Toplantı başlamadan önce, asgari toplantı nisabının sağlanamaması veya yapılan yoklama sonucunda toplantı açılmadan önceki Hazirun cetveline göre hesaplanan karar nisabı kadar payın temsil edilmediğinin anlaşılması halinde,
- Sermayenin en az 1/10 una sahip pay sahiplerinin isteği veya genel kurul kararıyla bilançonun tasdiki hakkında müzakerenin ertelenmesi,

- Azlığın talebi üzerine bilançonun müzakeresinin ikinci kez ertelenmesi, itiraz konusu hususlar hakkında hiç bilgi verilmemesine bağlıdır.

- Müzakerenin güvenlik açısından sağlıklı bir şekilde yapılamayacağının anlaşılması üzerine komiser tarafından ertelenmesi.

## 22. Toplantı Sonunda Yapılacak İşlemler

Genel kurul toplantısından sonra genel kurul tutanağının noter tasdikli bir sureti ile komiserin görevlendirme yazısının bir örneği ve sicil memurluğunca istenecek diğer belgeler derhal ilgili sicil memurluğuna verilerek ilana tabi hususlar Ticaret Sicil Gazetesinde ilan ettirilir.

Örnek-1

SANAYİ VE TİCARET BAKANLIĞI'NA

(İçticaret Genel Müdürlüğü)

ANKARA

veya

.....VALİLİĞİNE

(İl Sanayi ve Ticaret Müdürlüğü)

Şirketimizin .....yılına ait olağan / olağanüstü genel kurul toplantısı  
.....tarihinde  
saat.....'da..... adresinde  
yapılacaktır.

Söz konusu toplantıda Sanayi ve Ticaret Bakanlığı'nı temsilen komiser  
görevlendirilmesini arz ederiz.

Şirketin tescilli adresi : Şirketin Unvanı veya Kaşesi  
Telefon Numarası : Şirket adına imza atmaya  
Ticaret Sicil Numarası : yetkili kişinin/kişilerin  
Unvanı ile adı ve soyadları  
imza

EKLER: 1) Genel Kurulu toplantıya çağıran organın kararının noter tasdikli bir  
örneği

2) Gündem

3) Toplantıya ait ilanların yayımlandığı gazeteler

4) Komiser ücretinin yatırıldığına dair banka dekontu

5) Dilekçeyi imzalayanın imza sirküleri

6) Genel Kurulu toplantıya çağıran organın göreve

Seçildiklerini gösterir T. Ticaret Sicili Gazetesi

Örnek-2

.....ANONİM ŞİRKETİNİN.....TARİHİNDE YAPILAN  
.....YILINA AİT OLAĞAN GENEL KURUL TOPLANTISINA AİT HAZİRUN CETVELİ \_

PAY SAHİBİNİN İMZA ADI SOYADI/ ÜNVANI VE İKAMETGAH ADRESİ	SERMAYE MİKTARI TL	HİSSE ADEDİ	TEMSİL ŞEKLİ ASALETEN/ VEKALETEN	TEMSİLCİNİN ADI SOYADI
1-.....	.....	.....	.....	.....
2-.....	.....	.....	.....	.....
3-.....	.....	.....	.....	.....
4-.....	.....	.....	.....	.....
5-.....	.....	.....	.....	.....
6-.....	.....	.....	.....	.....
7-.....	.....	.....	.....	.....

SANAYİ VE TİCARET BAKANLIĞI  
KOMİSERİ  
İSİM İMZA

DİVAN BAŞKAN  
İSİM İMZA

ŞİRKETİN SERMAYESİ:  
TOPLAM HİSSE SENEDİ:  
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

Örnek-3

## VEKALETNAME

Hissedarı bulunduğum ..... Anonim Şirketinin  
..... tarihinde ..... adresinde  
Saat.....de yapılacak.....yılına ait olağan /  
olağanüstü genel kurul toplantısında beni temsil etmeye ve gündemdeki  
maddelerin karara bağlanması için oy kullanmaya ..... 'yı  
vekil tayin ettim.

VEKALETİ VEREN

İsim

İmza

Tarih

## VEKALETİ VERENİN

-----  
Sermaye Miktarı :  
Hisse Adedi :  
Oy Miktarı :  
Adresi :

NOT: Vekaletnamenin noter tasdiksiz  
Olması halinde vekalet verenin  
Noter tasdikli imza sirküleri  
Vekaletnameye eklenecektir.

#### Örnek-4

.....Anonim Şirketinin  
.....tarihinde yapılan Olağan  
Genel Kurul Toplantı Tutanağı

.....Anonim Şirketinin .....yılına ait genel kurul toplantısı  
.....tarihinde,saat.....de, şirket merkez adresi olan  
.....adresinde, Sanayi ve Ticaret  
Bakanlığının/.....İl Sanayi ve Ticaret Müdürlüğü'nün  
.....Tarih ve .....sayılı yazılarıyla görevlendirilen Bakanlık  
Komiseri .....'ın Gözetiminde yapılmıştır. Toplantıya ait  
davet kanun ve anasözleşmede öngörüldüğü gibi ve gündemi de ihtiva edecek  
şekilde, Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nin .....tarih ve.....sayılı  
nüshasında ilan edilmek suretiyle ve ayrıca nama yazılı pay sahipleri ile önceden  
hisse senedi tevdi ederek adresini bildiren hamiline yazılı pay sahiplerine  
taahhütlü mektupla, toplantı gün ve gündeminin bildirilmesi suretiyle süresi  
içinde yapılmıştır.

Hazirun cetvelinin tetkikinden, şirketin toplam.....Liralık  
sermayesine tekabül eden .....adet hisseden .....TL'lık  
sermayeye karşılık .....adet hissenin asaleten,.....TL'lık  
sermayeye karşılık.....TL'lık hissenin de vekaleten olmak  
üzere.....adet hissenin toplantıda temsil edildiğinin ve böylece gerek  
kanun ve gerekse ana sözleşmede öngörülen asgari toplantı nisabının mevcut  
olduğunun anlaşılması üzerine toplantı.....tarafından açılarak  
gündemin görüşülmesine geçilmiştir.

1-Divan Başkanlığına.....nın oy toplayıcılığına  
.....nın ve katipliğe.....nın seçilmelerine  
oybirliğiyle/ .....menfi oya karşılık.....oyla karar  
verildi.

2-Genel Kurul tutanaklarının imzalanması için divan heyetine yetki verilmesine  
oybirliğiyle/.....oya karşılık.....oyla karar verildi.

3-Yönetim Kurulu faaliyet raporu ile murakıp tarafından verilen rapor okundu ve  
müzakere edildi.

4-Bilanço ve kar/zarar hesapları okundu ve müzakere edildi.

Yapılan oylama sonucunda, bilanço ve kar/zarar hesapları oybirliğiyle/.....menfi oya karşılık .....oyla tasdik edildi.

Şirket karından kanun ve anasözleşme gereği yapılması gereken miktarlar ayrıldıktan sonra kalan kısmın tamamının/bir bölümün dağıtılmasına oybirliğiyle/.....menfi oya karşılık.....oyla karar verildi.

Birinci temettünün.....tarihinde, dağıtımına karar verilen karın ise.....tarihinde dağıtılmasına oybirliğiyle/.....menfi oya karşılık.....oyla karar verildi.

5-Yapılan oylama sonucunda yönetim kurulu üyeleri oybirliğiyle/.....menfi oya karşılık.....oyla ibra edildiler. Yine yapılan oylama sonucunda murakıplar oybirliğiyle/.....menfi oya karşılık .....oyla ibra edildiler

6-Yönetim Kurulu üyelerine .....TL, murakıplara .....TL aylık/yıllık ücret ödenmesine oybirliğiyle/.....menfi oya karşılık .....oyla karar verildi

7-Şirketin yönetim kurulu üyeliklerine .....yıl süreyle görev yapmak üzere....., ....., .....’nın seçilmelerine oybirliğiyle/.....oyla karar verildi.

Murakıplığa.....yıl süreyle görev yapmak üzere.....’nın seçilmesine oybirliğiyle/.....oyla karar verildi.

8-(Gündemde olmak kaydıyla görüşülüp karara bağlanan sair konular yazılır.)

KOMİSER	DİVAN BAŞKANI	OY TOPLAYICI	KATİP
Adı Soyadı	Adı Soyadı	Adı Soyadı	Adı Soyadı
İmzası	İmzası	İmzası	İmzası