

YENİ TÜRK TİCARET KANUNU'NA GÖRE
• **GENEL KURULUN TOPLANMASI,**
HAKİM ŞİRKET-BALI ŞİRKET VE YÖNETİM
KURULU FAALİYET RAPORU

ANTALYA SMMM ODASI

02.03.2013

Prof. Dr. NECDET SAĞLAM
SMMM MEHMET YOLCU

SERMAYE ŞİRKETLERİNDE (ANONİM – LİMİTED)

GENEL KURUL

VE ESAS SÖZLEŞME DEĞİŞİKLİĞİ

GENEL KURUL GEREKÇESİ

6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu'nda, **Anonim ve Limited Őirketlerin Genel Kurul toplantılarının Őekli, yeri, çağırmaya yetkili olanlar, toplantıya davet usulü, toplantı gündemi, toplantıda temsil, oy hakkı, toplantının ertelenmesi, toplantının yapılması, karar nisabı, toplantı tutanağı, genel kurulun reddi, genel kurul kararının yürütülmesinin geri bırakılması ve iptaline ilişkin hükümler belirlenmiŐtir.**

SERMAYE ŞİRKETLERİNDE (ANONİM – LİMİTED)

GENEL KURUL

VE ESAS SÖZLEŞME DEĞİŞİKLİĞİ

ŞİRKETLERDE GENEL KURULUN ÖNEMİ

- Őirketlerin hissedarlarına verdiği önem, Genel Kurul toplantılarına verilen önem ile doğru orantılı olarak algılanmalıdır. Zira; genel kurul toplantılarında Şirket ortakları, Şirket iŐlerine ilişkin haklarını belirlerken, bir arada oy kullanarak Şirket yönetimine etki edebilir ve düşüncelerini Şirket yönetimi nezdinde ifade edebilirler. Bu nedenle genel kurul toplantıların yapılma biçimi, gerek Őirketlerin gerekse hissedarların önem vermeleri gereken en önemli **Kurumsal Yönetim İlkeleri arasında** yer almaktadır.
- Genel Kurul toplantılarının etkinliğini ortaya **koyacak en önemli husus hissedarların yeterli ölçüde bilgilendirilmesinin** sağlanmasıdır. Bu nedenle Şirketin hissedarlarına karşı sorumluluklarının başında “etkin bilgilendirme” gelir.

SERMAYE ŞİRKETLERİNDE (ANONİM – LİMİTED)

GENEL KURUL

VE ESAS SÖZLEŞME DEĞİŞİKLİĞİ

ŞİRKETLERDE GENEL KURULUN ÖNEMİ

- Bilgilendirmelerin hissedar ayırımı yapılmaksızın tüm hissedarlara eşit, eş zamanlı, anlaşılabilir, doğru ve eksiksiz yapılması ve etkin bilgilendirilmesi şarttır. Őirketler tarafından hissedarlara yeterli ölçüde yapılmayan bilgilendirme, oy hakkının doğru olarak kullanımını da engeller.
- Bilindiği üzere 01.07.2012 tarihinde yürürlüğe giren 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'na göre Anonim Őirketler ve Limited Őirketler yeni Türk Ticaret Kanunu hükümleri uyarınca Mart ayının sonuna kadar olağan genel kurul toplantılarını düzenlemek zorundadırlar.

SERMAYE ŞİRKETLERİNDE (ANONİM – LİMİTED) GENEL KURUL VE ESAS SÖZLEŞME DEĞİŞİKLİĞİ

GENEL KURUL TOPLANTISI NEDEN YAPILIR VE KİMLER KATILABİLİR

- Şirket ortakları, Şirket iŐlerine ilişkin (kanuni istisnalar dışındaki) haklarını genel kurulda kullanırlar. **Bir başka anlatımla genel kurullar, Şirket iŐlerine ilişkin pay sahipliği haklarının kullanılarak ortakların kararlarının alındığı bir iŐ organdır.**
- Genel kurul toplantısına; Anonim Şirketlerde yönetim kurulu, Limited Şirketlerde Müdür/Müdürler kurulu tarafından hazırlanan **genel kurula katılabilecekler listesinde yer alan bütün pay sahiplerinin katılma hakkı vardır.**
- Bu pay sahipleri genel kurul toplantılarına bizzat kendileri katılabileceği gibi üçüncü bir kiŐiyi de temsilcisi olarak genel kurula gönderebilir.
- Temsilcinin **pay sahibi olması Őartını** öngören esas sözleşme hükmü geçersizdir.

SERMAYE ŞİRKETLERİNDE (ANONİM – LİMİTED)

GENEL KURUL

VE ESAS SÖZLEŞME DEĞİŞİKLİĞİ

GENEL KURUL TOPLANTISI NEDEN YAPILIR VE KİMLER KATILABİLİR

- Genel kurul toplantısında; Anonim şirketlerde yönetim kurulunda görev alan **imza yetkili (Murahhas) üyelerle, yönetim kurulu üyesi** olup icra ve imza yetkisi bulunmayan **en az bir yönetim kurulu üyesinin**, Limited şirketlerde Müdür/Müdürler kurulundan **bir müdürün**, genel kurul toplantısında hazır bulunmaları şarttır.
- Genel kurul toplantısına, diğer yönetim kurulu üyeleri, pay sahipleri, intifa hakkı sahipleri veya temsilcileri (bağımsız temsilci, kurumsal temsilci, tevdi eden temsilci) ve genel kurul toplantısı yapılan yıla ilişkin hesapların denetiminde görev alan **denetçi**, genel kurulda hazır bulunur ve görüş bildirebilirler.
- Pay sahiplerinin genel kurulda kanuni temsilciler vasıtasıyla temsil edilebilmesi bu durumun belgelendirilmesine bağlıdır. **Her pay sahibinin genel kurulda sadece bir kişi tarafından temsil edilmesi esastır.** Ancak birden fazla kişiye temsil yetkisinin verilmesi veya tüzel kişi pay sahiplerini temsil ve ilzama yetkili birden fazla kişinin genel kurula katılması durumlarında ise bunlardan **ancak birisi tarafından oy kullanılabilir.** Oy kullanmaya kimin yetkili olduğunun yetki belgesinde gösterilmesi şarttır.

SERMAYE ŞİRKETLERİNDE (ANONİM – LİMİTED)

GENEL KURUL

VE ESAS SÖZLEŞME DEĞİŞİKLİĞİ

GENEL KURUL TOPLANTISI NEDEN YAPILIR VE KİMLER KATILABİLİR

- Genel kurula katılabilecek gerçek kişi pay sahipleri, **kimliklerini** ibraz etmek suretiyle, tuzel kişi pay sahipleri ise tuzel kiŐiyi temsil ve ilzama yetkili olan kiŐilerin kimlikleriyle beraber **yetki belgelerini** ibraz ederek hazır olanlar listesini imzalarlar.
- Gerçek veya tuzel kişi pay sahiplerini temsilen, genel kurula katılanlar da kimlik ve temsil belgelerini ibraz ederek, hazır olanlar listesini imzalarlar.
- Hamiline yazılı pay senedi sahipleri, genel kurul toplantı gunden en geç bir gun once, bu senetlere zilyet olduklarını ispatlayarak **giriŐ kartı** almak ve ibraz etmek suretiyle genel kurul toplantısına katılabilirler.

SERMAYE ŞİRKETLERİNDE (ANONİM – LİMİTED) GENEL KURUL VE ESAS SÖZLEŞME DEĞİŞİKLİĞİ

GENEL KURUL TOPLANTISI NEDEN YAPILIR VE KİMLER KATILABİLİR

- **Halka açık olmayan Şirketlerde**, gerek nama gerek hamiline yazılı pay senetleri sahipleri, toplantıda **vekilleri vasıtasıyla** temsil edilebilmeleri için örneğe uygun noter onaylı **vekâletname** veya noter huzurunda düzenlenmiŐ **imza beyanının** eklenmesi gerekir.
- Elektronik Genel Kurul Sisteminden yapılması durumunda, Elektronik Ortamda Yapılacak Genel Kurullara İlişkin Yönetmelik hükümleri ve Sermaye Piyasası Kurulunun halka açık Şirketlerde genel kurula vekâleten katılma ve oy kullanılmasına ilişkin düzenlemelerine uyulmalıdır.
- **Vekaletnamede**; Şirketin unvanı, ait olduğu genel kurul toplantısının tarihi, vekilin adı ve soyadı, pay sahibinin pay adedi ile adı ve soyadı veya unvanı ve imzasının bulunması Şarttır. Bu bilgilerden herhangi biri bulunmayan özel veya genel vekâletnameler **geçersizdir**. Vekaletnameler, ait olduğu genel kurul toplantısı ve yeni bir vekil atanmadığı sürece hukuken bunun devamı sayılan toplantılar için geçerlidir.

SERMAYE ŞİRKETLERİNDE (ANONİM – LİMİTED) GENEL KURUL VE ESAS SÖZLEŞME DEĞİŞİKLİĞİ

GENEL KURUL TOPLANTISI NEREDE YAPILMALI

- Genel kurul toplantıları, esas sözleşmede aksine hüküm olmadıkça, **şirketin merkezinin** bulunduğu mülki idare birimi sınırları içinde yapılır. Şirket merkezinin bulunduğu yerde toplantının hangi adreste yapılacağı esas sözleşmede özel olarak belirtilmemişse, bunu belirleme yetkisi toplantı çağrısı yapanlara aittir.
- Toplantının, şirket merkezinin bulunduğu mülki idare birimi sınırları dışındaki başka bir yerde veya yurt dışında yapılabilmesi için bunun esas sözleşmede açıkça düzenlenmesi gerekir.
- Çağrı ilanında; toplantı yerinin doğru, anlaşılır ve ayrıntılı biçimde belirtilmelidir.

SERMAYE ŞİRKETLERİNDE (ANONİM – LİMİTED) GENEL KURUL VE ESAS SÖZLEŞME DEĞİŞİKLİĞİ

GENEL KURUL TOPLANTISI NEREDE VE NE ZAMAN YAPILMALI

- Genel kurullar **olağan ve olağanüstü** toplanır.
- **Olağan toplantı** her faaliyet (hesap) dönemi sonundan itibaren **üç ay** içinde yapılır. Buna göre hesap dönemi takvim yılı olan Şirketlerde toplantılar yılın ilk üç ayı içinde, özel hesap dönemi olan Şirketlerde ise, hesap döneminin bittiği günü izleyen ilk üç ay içinde yapılır. Bu kapsamda, tüm sermaye Őirketler (Anonim – Limited) olağan genel kurul toplantılarını **en son 2013 yılının Mart ayı sonuna kadar** yapmak mecburiyeti ile karşı karŐıya kalmıŐlardır.
- Olağan genel kurul toplantılarında, esas sözleşme değişikliği, organların seğimi, finansal tablolar, yönetim kurulunun yıllık raporu, kârın kullanım Őekli, dağıtılacak kâr ve kazanç paylarının belirlenmesi, yönetim kurulu üyelerinin ibraları ile faaliyet dönemini ilgilendiren ve gerekli görülen diğer konular görüŐülür ve karar alınır.
- Bakanlık izni ile kurulan Şirketlerde, esas sözleşme değişikliği, **ancak bu izin alındıktan sonra** genel kurul toplantısında görüŐülebilir ve deĐiŐiklik yapılabilir.