

01.12.2009/164

**SERMAYE ŞİRKETLERİNİN GENEL KURUL  
TOPLANTILARI VE BU TOPLANTILARDA BULUNACAK  
SANAYİ VE TİCARET BAKANLIĞI KOMİSERLERİ  
HAKKINDA YÖNETMELİKTE DEĞİŞİKLİK YAPILDI**

---

**ÖZET** : *7.8.1996 tarihli ve 22720 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Sermaye Şirketlerinin Genel Kurul Toplantıları ve Bu Toplantılarda Bulunacak Sanayi ve Ticaret Bakanlığı Komiserleri Hakkında Yönetmelikte değişiklikler yapılmıştır.*

---

6762 sayılı Türk Ticaret Kanunu’nun 24.6.1995 tarih ve 559 sayılı Kanun Hükmünde Kararname ile değişik 274 üncü maddesi’nde, 6762 sayılı Türk Ticaret Kanunu’nun n 297 ve 378 inci maddeleri uyarınca anonim şirketlerin genel kurul toplantılarına katılacak komiserlerin nitelikleri, genel kurul ile ilgili görev ve yetkileri Bakanlıkça bir yönetmelikle tesbit edileceği hüküm altına alınmıştır.

TTK’nın 274 üncü maddesi ile 3143 sayılı Sanayi ve Ticaret Bakanlığı Teşkilat ve Görevleri Hakkında Kanun’un 2 ve 33 üncü maddelerine dayanılarak, Sanayi ve Ticaret Bakanlığı’nca hazırlanan *Sermaye Şirketlerinin Genel Kurul Toplantıları Ve Bu Toplantılarda Bulunacak Sanayi Ve Ticaret Bakanlığı Komiserleri Hakkında Yönetmelik*, 07.08.1996 gün ve 22720 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanmıştır.

Söz konusu Yönetmelikte, şirketlerin genel kurul toplantılarının Kanuna ve şirket anasözleşmelerine uygun olarak yapılmasını sağlanmasına ilişkin usul ve esaslar belirlenmiş olup, bu Yönetmelik anonim ve limited şirketlerin genel kurul toplantıları ve bu toplantılarda bulunacak Bakanlık

Komiserlerinin görev, yetki ve nitelikleri ile bunlara yapılacak ödemeleri kapsamaktadır.

Bu defa, *Sermaye Şirketlerinin Genel Kurul Toplantıları Ve Bu Toplantılarda Bulunacak Sanayi Ve Ticaret Bakanlığı Komiserleri Hakkında Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik* çıkarılarak, 01.12.2009 gün ve 27419 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. Yapılan değişiklikler 01.12.2009 tarihinde yürürlüğe girmiştir. Yönetmelik, bu sirkülerimize eklenmiş eklenmiş olup, değişiklik yapılan maddeler karşılaştırmalı olarak aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

ESKİ HALİ	YENİ HALİ
<p><b>Madde 19: Hazirun cetvelinin hazırlanması</b></p> <p>Hazirun cetveli yönetim kurulu tarafından hazırlanır. Cetvele nama yazılı pay sahipleri ve henüz hisse senedine bağlanmamış payların sahiplerinin tamamı ile hamiline ihraç edilmiş hisse senedi sahiplerinden bir hafta önceden şirkete veya bankaya hisse senedi tevdi ederek adresini bildirenler yazılır.</p> <p>Hazirun 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 vekaleten katılanların ayrı ayrı ve toplam hisse miktarları gösterilir.</p> <p>Hazirun cetvelindeki sermaye ve ortaklık yapısının şirket defterlerine uygun olduğu yönetim kurulu tarafından onaylanır.</p> <p>Hazirun cetveli genel kurul divan heyeti ve Bakanlık komiseri tarafından imzalanır.</p>	<p>Hazirun Cetvelinin Hazırlanması</p> <p>Madde 19- Hazirun cetveli yönetim kurulu tarafından hazırlanır. Cetvele nama yazılı pay sahipleri ve henüz hisse senedine bağlanmamış payların sahiplerinin tamamı ile hamiline ihraç edilmiş hisse senedi sahiplerinden bir hafta önceden şirkete veya bankaya hisse senedi tevdi ederek adresini bildirenler yazılır.</p> <p>(Değişik ikinci fıkra:RG.1/12/2009-27419)</p> <p>Hazirun 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.</p> <p>Hazirun cetvelindeki sermaye ve ortaklık yapısının şirket defterlerine uygun olduğu yönetim kurulu tarafından onaylanır.</p>

	<p style="text-align: center;"><i>(Değişik dördüncü fıkra:RG.1/12/2009-27419) Hazirun cetveli genel kurul divan heyeti ve Bakanlık komiseri tarafından imzalanır. Ayrıca, Yönetmeliğin 20 nci maddesi hükmünün yerine getirildiğinin tespiti için hazirun cetveli hazır bulunan yönetim kurulu üyeleri ile denetçiler tarafından da imzalanır.</i></p>
<p><b>Madde 24: Toplantı ve karar nisapları</b></p> <p><b>Anonim Şirketler:</b></p> <p>Anasözleşmede daha ağır bir nisap öngörülmemişse genel kurul toplantılarında gerekli olan toplantı ve karar nisapları aşağıda gösterilmiştir.</p> <p>a. Olağan genel kurul toplantı gündemini oluşturan konuların görüşüleceği genel kurul toplantısında şirket sermayesinin en az <math>\frac{1}{4}</math> ünü temsil eden pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunmaları şarttır. İlk toplantıda bu nisabın bulunmaması halinde yapılacak ikinci toplantıda hazır bulunan pay sahipleri veya vekillerinin temsil ettikleri sermayenin miktarı ne olursa olsun müzakere yapmaya ve karar vermeye yetkilidir.</p> <p>b. Şirketin tabiyetini değiştirmek veya pay sahiplerinin taahhütlerini artırmak hususundaki müzakereler için bütün pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunmaları şarttır.</p> <p>c. Şirketin mevzuu veya nev'ini değiştirilmesine ilişkin genel kurul toplantılarında şirket sermayesinin en az üçte ikisine sahip olan pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunması şarttır. İlk toplantıda bu nisabın</p>	<p>Toplantı ve Karar Nisapları</p> <p>Madde 24- Anonim Şirketler;</p> <p>Anasözleşmede daha ağır bir nisap öngörülmemişse genel kurul toplantılarında gerekli olan toplantı ve karar nisapları aşağıda gösterilmiştir.</p> <p>a) Olağan genel kurul toplantı gündemini oluşturan konuların görüşüleceği genel kurul toplantısında şirket sermayesinin en az <math>\frac{1}{4}</math> ünü temsil eden pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunmaları şarttır. İlk toplantıda bu nisabın bulunmaması halinde yapılacak ikinci toplantıda hazır bulunan pay sahipleri veya vekillerinin temsil ettikleri sermayenin miktarı ne olursa olsun müzakere yapmaya ve karar vermeye yetkilidir.</p> <p>b) Şirketin tabiyetini değiştirmek veya pay sahiplerinin taahhütlerini artırmak hususundaki müzakereler için bütün pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunmaları şarttır.</p> <p>c) Şirketin mevzuu veya nev'inin değiştirilmesine ilişkin genel kurul toplantılarında şirket sermayesinin en az üçte ikisine sahip olan pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunması şarttır. İlk toplantıda bu nisabın sağlanamaması durumunda yapılacak ikinci toplantıda ise esas sermayenin yarısına sahip olan pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunmaları gerekir.</p> <p>d) Yukarıda (b) ve (c) bentlerinde belirtilen</p>

sağlanamaması durumunda yapılacak ikinci toplantıda ise esas sermayenin yarısına sahip olan pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunmaları gerekir.

- d. Yukarıda (b) ve (c) bentlerinde belirtilen hususlar dışındaki değişiklikler ile şirket sermayesinin artırılması veya azaltılması için yapılacak genel kurul toplantılarında şirket sermayesinin en az yarısına sahip olan pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunması şarttır. İlk toplantıda bu nisap olmaması nedeniyle en geç bir ay içinde yapılacak ikinci toplantıda müzakere yapılabilmesi için şirket sermayesinin en az üçte birine sahip olan pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunması yeterlidir.
- e. İmtiyazlı pay sahipleri genel kurul toplantısında müzakere yapılabilmesi için, imtiyazlı payların en az yarısına sahip pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunmaları şarttır. İlk toplantıda bu nisabın olmaması halinde en geç bir ay içinde yapılacak ikinci toplantıda imtiyazlı payların en az üçte birine sahip olan pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunması yeterlidir.
- f. Genel kurul toplantısında tahvil ihracının müzakere edilebilmesi için şirket sermayesinin en az yarısına sahip pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunmaları şarttır. İlk toplantıda bu nisabın olmaması halinde en geç bir ay içinde yapılacak ikinci toplantıda ise, esas sermayenin üçte birine sahip pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunması yeterlidir.

g. (29.06.2005 tarih ve 25860 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan

hususlar dışındaki değişiklikler ile şirket sermayesinin artırılması veya azaltılması için yapılacak genel kurul toplantılarında şirket sermayesinin en az yarısına sahip olan pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunması şarttır. İlk toplantıda bu nisap olmaması nedeniyle en geç bir ay içinde yapılacak ikinci toplantıda müzakere yapılabilmesi için şirket sermayesinin en az üçte birine sahip olan pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunması yeterlidir.

e) İmtiyazlı pay sahipleri genel kurul toplantısında müzakere yapılabilmesi için, imtiyazlı payların en az yarısına sahip pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunmaları şarttır. İlk toplantıda bu nisabın olmaması halinde en geç bir ay içinde yapılacak ikinci toplantıda imtiyazlı payların en az üçte birine sahip olan pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunması yeterlidir.

f) Genel kurul toplantısında tahvil ihracının müzakere edilebilmesi için şirket sermayesinin en az yarısına sahip pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunmaları şarttır. İlk toplantıda bu nisabın sağlanamaması halinde en geç bir ay içinde yapılacak ikinci toplantıda ise esas sermayenin üçte birine sahip pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunması gereklidir.

**Yönetmeliğin 3 üncü maddesiyle değişen şekli.) 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.**

h. Genel kurul toplantısında, şirket aktiflerinin toptan satışının müzakere edilebilmesi için şirket sermayesinin en az yarısına sahip pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunması şarttır. İlk toplantıda nisabın olmaması halinde en geç bir ay içinde yapılacak ikinci toplantıda esas sermayenin üçte birine sahip pay sahiplerinin veya temsilcilerinin bulunması yeterlidir.

i. **(29.06.2005 tarih ve 25860 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Yönetmeliğin 3 üncü maddesiyle değişen şekli.)** Bu maddenin (d), (e), (f) ve (h) bentlerinde sayılan hususlarla ilgili yapılan genel kurul toplantılarında belirlenen nisapların 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 ekseriyetiyle verilir.

**Limited Şirketler;**

Anasözleşmede daha ağır bir nisap öngörülmemişse genel kurul toplantılarında gerekli olan toplantı ve karar nisapları aşağıda gösterilmiştir.

*g) (Değişik:RG.1/12/2009-27419) 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.*

h) Genel kurul toplantısında, şirket aktiflerinin toptan satışının müzakere edilebilmesi için

- a. **(29.06.2005 tarih ve 25860 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Yönetmeliğin 3 üncü maddesiyle değişen şekli.) Olağan genel kurul toplantı gündemini oluşturan konuların görüşüleceği genel kurul toplantılarında karar alınabilmesi için toplam şirket sermayesinin en az yarısından fazlasını temsil eden ortakların müzakere lehine rey vermiş olması gerekir.**
- b. **Ortakların mesuliyetini artırmak amacıyla yapılacak genel kurul toplantılarında bütün ortakların ittifakla karar vermeleri şarttır.**
- c. **Şirket anasözleşmesinin değiştirilmesi ile sermayenin artırılması ve azaltılmasına ilişkin yapılacak genel kurul toplantılarında karar alınabilmesi için toplam şirket sermayesinin en az üçte ikisini temsil eden ortakların toplantıda hazır bulunmaları ve bunların karar lehinde oy kullanmaları şarttır.**

**Şirketin tasfiyesine ilişkin yapılacak genel kurul toplantılarında karar alınabilmesi için toplam şirket sermayesinin en az dörtte üçünü temsil eden ortakların toplantıda hazır bulunmaları ve bunların dörtte üçünün karar lehinde oy kullanmaları şarttır.**

şirket sermayesinin en az yarısına sahip pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunması şarttır. İlk toplantıda nisabın olmaması halinde en geç bir ay içinde yapılacak ikinci toplantıda esas sermayenin üçte birine sahip pay sahiplerinin veya temsilcilerinin bulunması yeterlidir.

ı) (Değişik: RG-29/06/2005-25860) Bu maddenin (d), (e), (f) ve (h) bentlerinde sayılan hususlarla ilgili yapılan genel kurul toplantılarında belirlenen nisapların olmaması nedeniyle yapılacak ikinci toplantıların bir aylık süreden sonra yapılması hâlinde ilk toplantı nisapları aranır.

i) 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 ekseriyetiyle verilir.

#### Limited Şirketler

Anasözleşmede daha ağır bir nisap öngörülmemişse genel kurul toplantılarında gerekli olan toplantı ve karar nisapları aşağıda gösterilmiştir.

a) (Değişik: RG-29/06/2005-25860) Olağan genel kurul toplantı gündemini oluşturan konuların görüşüleceği genel kurul toplantılarında karar alınabilmesi için toplam şirket sermayesinin en az yarısından fazlasını temsil eden ortakların müzakere lehine rey vermiş olması gerekir.

b) Ortakların mesuliyetini artırmak amacıyla yapılacak genel kurul toplantılarında bütün ortakların ittifakla karar vermeleri şarttır.

c) Şirket anasözleşmesinin değiştirilmesi ile sermayenin artırılması ve azaltılmasına ilişkin yapılacak genel kurul toplantılarında karar alınabilmesi için toplam şirket sermayesinin en az üçte ikisini temsil eden ortakların toplantıda hazır bulunmaları ve bunların karar lehinde oy kullanmaları şarttır.

d) Şirketin tasfiyesine ilişkin yapılacak genel kurul toplantılarında karar alınabilmesi için

	toplam şirket sermayesinin en az dörtte üçünü temsil eden ortakların toplantıda hazır bulunmaları ve bunların dörtte üçünün karar lehinde oy kullanmaları şarttır.
	<b>MADDE 3 – Aynı Yönetmeliğin ekinde yer alan ÖRNEK-2 ektaki şekilde değiştirilmiştir.</b>

**Saygılarımızla...**

**YÖNETMELİK**

Sanayi ve Ticaret Bakanlığından:

**SERMAYE ŞİRKETLERİNİN GENEL KURUL TOPLANTILARI VE BU**

**TOPLANTILARDA BULUNACAK SANAYİ VE TİCARET BAKANLIğI**

**KOMİSERLERİ HAKKINDA YÖNETMELİKTE DEğİŞİKLİK**

**YAPILMASINA DAİR YÖNETMELİK**

**MADDE 1** - 7/8/1996 tarihli ve 22720 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Sermaye Şirketlerinin Genel Kurul Toplantıları ve Bu Toplantılarda Bulunacak Sanayi ve Ticaret Bakanlığı Komiserleri Hakkında Yönetmeliğin 19 uncu maddesinin ikinci ve dördüncü fıkraları aşağıdaki Şekilde değiştirilmiştir.

“Hazirun cetvelinde ekli örneğe (Örnek-2) uygun olarak; ait olduğu toplantı ile Şirketin unvanı, sermayesi, toplam hisse adedi, ortakların ad ve soyadı veya unvanı, 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.”

“Hazirun cetveli genel kurul divan heyeti ve Bakanlık komiseri tarafından imzalanır. Ayrıca, Yönetmeliğin 20 nci maddesi hükmünün yerine getirildiğinin tespiti için hazirun cetveli hazır bulunan yönetim kurulu üyeleri ile denetçiler tarafından da imzalanır.”

**MADDE 2** - Aynı Yönetmeliğin 24 üncü maddesinin birinci fıkrasının (g) bendi aşağıdaki Şekilde değiştirilmiştir.

“g) 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.”

**MADDE 3** - Aynı Yönetmeliğin ekinde yer alan ÖRNEK-2 ekteki şekilde değiştirilmiştir.

**MADDE 4** - Bu Yönetmelik yayımı tarihinde yürürlüğe girer.

**MADDE 5** - Bu Yönetmelik hükümlerini Sanayi ve Ticaret Bakanı yürütür.

[\*\*Hazirun Cetveli Örnek-2 Görmek İçin Tıklayınız\*\*](#)

ÖRNEK-2

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

PAY SAHİBİNİN ADI SOYADI/UNVANI, HİSSE ADEDİ VE İMZA	TEMSİL ŞEKLİ	SERMAYE MİKTARI TEMSİLCİNİN	
UYRUĞU VE İKAMETGAH ADRESİ			TL
EDİNİM ŞEKLİ	ASALETEN/VEKALETEN	ADI-SOYADI	

(Borsa veya borsa

dışı) ve TARİHİ

1- .....  
.....  
.....

2- .....  
.....  
.....

3- .....  
.....  
.....

4- .....  
.....  
.....

5- .....  
.....  
.....

6- .....  
.....  
.....

SANAYİ VE TİCARET BAKANLIĞI  
ŞİRKETİN SERMAYESİ :

DİVAN BAŞKANI

**KOMİSERİ**  
**TOPLAM HİSSE ADEDİ :**  
**İSİM**  
**ASGARİ TOPLANTI NİSABI :**  
**MEVCUT TOPLANTI NİSABI :**  
**ASALETEN :**  
**VEKALETEN :**

**İSİM İMZA**

**İMZA**

**OY TOPLAYICI**  
**HAZİRUN CETVELİNDE GÖSTERİLEN ORTAKLIK VE SERMAYE**  
**İSİM**  
**YAPISI ŞİRKET PAY DEFTERİNE VE KAYITLARINA UYGUNDUR.**  
**İMZA**  
**YÖNETİM KURULU**

**KATİP**

**İSİM**

**İMZA**

**İMZA**

**TOPLANTIDA HAZIR BULUNAN YÖNETİM KURULU ÜYELERİ İLE**  
**DENETİCİLERİN İSİM VE İMZALARI**