

T.C.
İZMİR ÜNİVERSİTESİ
Sosyal Bilimler Enstitüsü
İşletme Yönetimi Bölümü

6102 SAYILI TÜRK TİCARET KANUNU UYARINCA

ANONİM ŞİRKETLERDE GENEL KURUL

YÜKSEK LİSANS TEZİ

Hazırlayan
İpek MACİT

İzmir - 2014

T.C.
İZMİR ÜNİVERSİTESİ
Sosyal Bilimler Enstitüsü
İşletme Yönetimi Bölümü

6102 SAYILI TÜRK TİCARET KANUNU UYARINCA

ANONİM ŞİRKETLERDE GENEL KURUL

YÜKSEK LİSANS TEZİ

Hazırlayan
İpek MACİT

Tez Danışmanı
Yrd. Doç. Dr. Hüsnü TURANLI

İzmir - 2014

BEYAN

Yüksek Lisans Tezi olarak sunduğum “**6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu Uyarınca Anonim Şirketlerde Genel Kurul**” adlı çalışmanın, tarafımdan, akademik kurallara ve etik değerlere uygun olarak yazıldığını ve yararlandığım eserlerin kaynakçada gösterilenlerden oluştuğunu, bunlara atıf yapılarak yararlanılmış olduğunu belirtir ve bunu onurumla doğrularım.

İpek MACİT

T.C.
İZMİR ÜNİVERSİTESİ
Sosyal Bilimler Enstitüsü
İşletme Yönetimi Bölümü

YÜKSEK LİSANS TEZ SAVUNMA SINAV TUTANAĞI FORMU

Öğrencinin	Adı Soyadı	İpek MACİT
	Numarası	124004034
Anabilim/Bilim Dalı		İşletme Yönetimi
Fakültesi		Sosyal Bilimler Enstitüsü
Sınavın	Tarihi	27/05/2014
	Günü	Salı
	Saati	15.30
SONUÇ		
<input checked="" type="checkbox"/> Oybirliği	<input type="checkbox"/> Oyçokluğu	<input type="checkbox"/> Kabul <input type="checkbox"/> Red <input type="checkbox"/> Düzeltme

İzmir Üniversitesi Lisansüstü Öğretim ve Sınav Yönetmeliğinin 20. Maddesi* uyarınca yapılan **Yüksek Lisans Tez Savunma Sınavı** gerçekleştirilmiş ve adayın durumu bu tutanakla tespit edilmiştir.

Yrd.Doç.Dr.Hüsnü TURANLI	Asil Jüri Üyesi (Tez Danışmanı)
Prof.Dr.Sabri TEKİR	Asil Jüri Üyesi
Yrd.Doç.Dr.A.Ahu GÜZEL	Asil Jüri Üyesi
Prof.Dr.Muzaffer DEMİRCİ	Yedek Jüri Üyesi

* Madde 20 Tez sınavının tamamlanmasından sonra jüri tez hakkında salt çoğunlukla, kabul, red veya düzeltme kararı verir. Bu karar ilgili enstitü anabilim dalı başkanlığı tarafından tez sınavını izleyen üç gün içinde enstitüye tutanakla bildirilir. Tezi reddedilen öğrenci, müteakip tez sınavı döneminde yeniden sınava alınır. Tezi hakkında düzeltme kararı verilen öğrenci, en geç üç ay içinde gereğini yaparak tezini aynı jüri önünde yeniden savunur. Bu savunma sonunda da tezi kabul edilmeyen öğrenciler ile tezi reddedilen öğrenciler hakkında, yeni bir tez hazırlanıp teslim edilene kadar 2547 sayılı Kanunun 44.ve 46. maddesi hükümleri uygulanır.

ÖZET

MACİT, İpek, 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu Uyarınca Anonim Şirketlerde Genel Kurul, Yüksek Lisans Tezi, İzmir 2014

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu 1 Temmuz 2012 tarihinde yürürlüğe girmiş ve anonim şirket genel kurul toplantılarının 2013 yılından itibaren yeni kanun düzenlemeleri ile toplanması zorunlu tutulmuştur. Anonim Şirketlerde genel kurul TTK' da iki farklı zorunlu organdan bir tanesidir.

Bu çalışmada 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu uyarınca anonim şirketlerde genel kurulun işleyişini dört bölüm halinde inceledik. Birinci bölümde anonim şirketlerde organ olarak genel kurulu; ikinci bölümde genel kurul toplantı aşamalarını; üçüncü bölümde genel kurul toplantısının açılması ve yürütülmesini ve son olarak da dördüncü bölümde elektronik genel kurulları ele aldık.

Anahtar Kelimeler: Genel kurul, toplantıya çağrı, nisap, anonim şirket.

ABSTRACT

MACİT, İpek, General Board in Joint Stock Companies according to the Turkish Commercial Code no.6102, Master Thesis, İzmir, 2014.

The new Turkish Commercial Code no.6102, entered into force on 01.07.2012 and the meeting of the general boards in joint stock companies was obliged to be held in accordance with the provisions of the Code as from 2013. General board is one of the two mandatory organs in joint stock companies.

In this thesis, we have studied the overall operation of the general board in joint stock companies in compliance with the Turkish Commercial Board, in four parts. In the first part, the general boards as an organ of the joint stock companies, in the second part the meetings of the general board, in the third part the inauguration and operation of the general boards and finally in the fourth part the electronic general boards have been studied.

Key Words: General board, call for the meeting, ratio, Joint Stock Company.

KISALTMALAR

AB	: Avrupa Birliği
BTY	: Anonim Şirketlerin Genel Kurul Toplantılarının Usul ve Esasları İle Bu Toplantılarda Gümrük ve Ticaret Bakanlığı Temsilcileri Hakkında Yönetmelik
Dr.	: Doktor
EGK	: Elektronik Genel Kurul
EGKS	: Elektronik Genel Kurul Sistemi
EGKT.	: Elektronik Genel Kurul Sistemi Hakkında Tebliğ
EGKY.	: Elektronik Genel Kurul Sistemi Hakkında Yönetmelik
ETTK	: Eski Türk Ticaret Kanunu
GK	: Genel Kurul
HD	: Hukuk Dairesi
MERSİS	: Merkezi Sicil Sistemi
MKK	: Merkezi Kayıt Kuruluşu
Md.	: Madde
R.G.	: Resmi Gazete
S.K.	: Sayılı Kanun
TTK	: 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu
YK	: Yönetim Kurulu
vb.	: ve benzeri

İÇİNDEKİLER

JÜRİ ÜYELERİNİN ONAY SAYFASI.....	I
ÖZET.....	II
ABSTRACT.....	III
KISALTMALAR.....	IV
İÇİNDEKİLER.....	V
ÖNSÖZ.....	VIII
	1
GİRİŞ.....	
	2
BİRİNCİ BÖLÜM	
ANONİM ŞİRKETLERDE ORGAN OLARAK GENEL KURUL	2
1. ANONİM ŞİRKETLERDE ZORUNLU ORGANLAR.....	2
1.1.Genel Kurul.....	2
1.1.1.Tanımı.....	2
1.1.2.Görev ve Yetkileri.....	3
1.2.Yönetim Kurulu.....	4
1.2.1.Tanımı.....	4
1.2.2.Görev ve Yetkileri.....	5
2.GENEL KURUL TOPLANTILARI.....	6
2.1.Olağan Genel Kurul Toplantısı.....	6
2.2.Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı.....	6
2.3.İmtiyazlı Pay Sahipleri Özel Kurulu Toplantısı.....	6
İKİNCİ BÖLÜM	
ANONİM ŞİRKET GENEL KURUL TOPLANTISI AŞAMALARI.....	9
2.1. GENEL KURUL TOPLANTISI HAZIRLIK İŞLEMLERİ.....	9
2.2. GENEL KURULU TOPLANTIYA ÇAĞIRABİLECEK ORGAN VE MAKAMLAR.....	9
2.2.1.Yönetim Kurulu.....	9

2.2.2. Pay Sahipleri.....	9
2.2.3. Azınlık.....	9
2.2.4. Tasfiye Memurları.....	10
2.2.5. Mahkeme Tarafından Çağrı.....	10
2.3. GENEL KURUL ÇAĞRISININ YAPILMASI.....	10
2.3.1. Toplantı Zamanı ve Yeri.....	11
2.3.2. Toplantı Gündemi.....	11
2.3.2.1. Genel Kurul Toplantı Gündeminde Yer Alacak Hususlar.....	12
2.3.2.2. Genel Kurul Çağrı İlanında Yer Verilecek Hususlar.....	13
2.3.2.3. Çağrısız Genel Kurul.....	14
2.3.3. Çağrı Usulüne Uyulmamasının Sonuçları.....	15
2.4. GENEL KURUL TOPLANTISINA KATILMAYA HAK VE YETKİSİ OLAN KİŞİLER.....	15
2.4.1. Pay Sahibi.....	15
2.4.2. Temsilciler.....	16
2.4.3. Denetçiler ve Yönetim Kurulu Üyeleri.....	17
2.4.4. Bakanlık Temsilcisi ve Halka Açık Anonim Şirketlerde Gözlemci.....	18
2.4.5. İntifa Hakkı Sahibi.....	19
2.4.6. Dinleyici ve Davetliler.....	19
2.5. GENEL KURUL TOPLANTI YETERSAYILARI.....	20
2.5.1. Olağan (Adi) Toplantı Yetersayısı.....	20
2.5.2. Ağırlaştırılmış Yeter Sayı.....	20
2.5.3. Yeter Sayının Bulunmaması.....	21
ÜÇÜNCÜ BÖLÜM	
GENEL KURUL TOPLANTISININ AÇILMASI VE YÜRÜTÜLMESİ.....	23
3.1. Toplantıyı Açmaya Yetkili Olanlar ve Toplantının Açılma Anı.....	23
3.1.1. Toplantı Başkanlığı	23
3.1.2. İç Yönerge.....	24
3.2. Görüşmeler.....	25
3.3. Toplantı Tutanağı.....	27
3.3.1. Toplantı Tutanağının İçeriği	28
3.3.2. Toplantı Tutanağının Düzenlenmesi.....	29
3.4. Genel Kurul Toplantısında Pay Sahiplerinin Oy Hakkı.....	30
3.4.1. Fiziken Katılanlar.....	31
3.4.2. Elektronik Ortamda Katılanlar.....	32

3.4.3. Hak Sahibinin Aslen Kullanması.....	32
3.4.4. Temsilci Aracılığıyla Oy Kullanılması.....	33
3.5. Oy Hakkına İlişkin Kısıtlamalar.....	33
3.5.1. Oy Hakkından Yoksunluk.....	33
3.5.2. Oy Sözleşmeleri.....	34
3.5.3. Birikimli Oy.....	34
3.5.4. Gizli Oy.....	35
3.5.5. Oyların Toplanması Sayılması ve Sonucu.....	35
3.6. Genel Kurul Kararlarının Tanımı	36
3.6.1. Genel Kurul Kararı Türleri.....	36
3.6.2. Genel Kurul Kararlarının Tescili ve İlanı.....	36
3.7. Genel Kurul Kararlarının Hükümsüzlüğü.....	37
3.7.1. Yokluk.....	37
3.7.2. Butlan.....	38
3.7.3. İptal Edilebilirlik.....	38
DÖRDÜNCÜ BÖLÜM	40
ELEKTRONİK GENEL KURUL TOPLANTISI.....	40
4.1. ELEKTRONİK GENEL KURUL TANIMI.....	40
4.1.1. Uygulama Kuralları.....	41
4.1.2. İnternet Sitesinde Bulundurulması Gerekli Bilgi ve Belgeler.....	41
4.1.3. Bilgi ve Belgelerin İnternet Sitesinde Kalma Süresi.....	43
4.1.4. Yayımlama Yükümlülüğüne Aykırılık Durumunda Öngörülen Cezalar.....	43
4.1.5. Genel Kurula Elektronik Ortamda Katılım Bildirimi.....	43
4.2. ELEKTRONİK GENEL KURUL TOPLANTISINDA YAPILACAK İŞLEMLER.....	44
4.2.1. Elektronik Genel Kurul Toplantı Zamanı.....	44
4.2.2. Elektronik Genel Kurul Toplantısının Sona Erdirilmesi.....	45
4.3. EGKS’de TEKNİK SORUNLAR.....	46
4.3.1. Görüntü ve Ses Naklinde Sorunlar.....	46
4.3.2. Elektronik Platformdaki Sorunlar.....	46
4.4. ELEKTRONİK GENEL KURUL SİSTEMİNDE MKK’nın YERİ.....	47
SONUÇ.....	49
EKLER.....	52
KAYNAKÇA.....	87
ÖZGEÇMİŞ	89

ÖNSÖZ

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu 13 Ocak 2011 tarihinde kabul edilmiş ve 1 Temmuz 2012 tarihinde yürürlüğe girmiştir. Anonim şirketler 2013 yılında gerçekleştirdikleri genel kurul toplantılarında yeni Türk Ticaret Kanununun düzenlemelerine uyarak toplanmışlardır. Anonim şirketler ticaret ve sanayi dünyasındaki ilerlemeler, sermaye piyasasındaki gelişmelerden dolayı ülke ekonomisinde önemli roller üstlenmişler, ticaret şirketleri arasında limited şirketlerden sonra en çok tercih edilen şirket türü konumuna sahip olmuşlardır. Anonim şirket genel kurulu ortaklığın zorunlu karar organıdır. Tüm pay sahiplerinin katılımıyla oluşan, verilen oylarla ortaklık işlerine ilişkin haklarını kullandıkları tek organdır.

Anonim Şirketler Ticaret Hukukunun dikkat çeken konularından biridir. 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu anonim şirketlere birçok yenilik ve değişiklik getirmiştir. Bu çalışmanın amacı Anonim şirketlerin genel kurul toplantısına ilişkin düzenlemeleri Yeni Türk Ticaret Kanununun göre açıklamaktır

GİRİŞ

Anonim ortaklıklar sağlıklı bir ekonominin vazgeçilmez unsurlarından biridir. Türk Ticaret Kanunu anonim ortaklıklara önem vermiş ve bu ortaklık tipini detaylı olarak düzenlemiştir. 1 Temmuz 2012 tarihinde yürürlüğe giren Türk Ticaret Kanunu, AB Ticaret Hukuku düzenlemelerine uyumlu ve ETTK'dan elde edilen deneyimler ışığında ortaya çıkmıştır.

Türk Ticaret Hukukunda geniş yelpazeye sahip olan anonim şirketler, ticaret ve sanayi dünyasındaki ilerlemeler, sermaye piyasasındaki gelişmelerden dolayı ülke ekonomisinde önemli roller üstlenmişlerdir. Anonim ortaklıklar, yönetim faaliyetlerini sahip olduğu organları aracılığıyla gerçekleştiren, tüzel kişiliğe sahip ortaklıklardır. Anonim ortaklığın malvarlığını, koydukları sermaye payıyla meydana getiren pay sahiplerinin, ortaklığın paylarına sahip olmalarından kaynaklanan, ortaklık organlarının yürüttüğü yönetim faaliyetine katılmalarını sağlayan yönetsel hakları bulunmaktadır.

Anonim ortaklıkta TTK'nın getirdiği düzenlemelerle ETTK.'da var olan eksiklikler giderilmeye çalışılmıştır.

6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu uyarınca anonim şirketlerde genel kuruluna ilişkin olan bu çalışma dört bölümden oluşmaktadır.

Birinci bölümde; anonim şirketlerde organ olarak genel kurulu yer almaktadır. Birinci bölümün amacı anonim şirket genel kurulunun tanımını yapmak ve bilgi vermek, genel kurulun TTK. daki yeri hakkında bilgi vermektir.

İkinci bölümde; Anonim şirket genel kurul toplantısı aşamaları yer almaktadır. İkinci bölümün amacı anonim şirket genel kurul toplantısının aşamaları hakkında bilgi vermektir.

Üçüncü bölümde; genel kurul toplantısının açılması ve yürütülmesi yer almaktadır. Amacı genel kurul toplantılarının ne şekilde yapıldığı hakkında bilgi vermektir.

Dördüncü bölümde; elektronik genel kurul toplantısı yer almaktadır. Dördüncü bölümün amacı elektronik genel kurul hakkında bilgi vermek, toplantı aşamalarının ne şekilde yapılacağını, toplantıda yaşanan sorunlar hakkında bilgi vererek çok fazla uygulanmayan bu genel kurul toplantı şekli hakkında bilgi vermektir.

BİRİNCİ BÖLÜM

ANONİM ŞİRKETLERDE ORGAN OLARAK GENEL KURUL

1.ANONİM ŞİRKETLERDE ZORUNLU ORGANLAR

Yeni Türk Ticaret Kanununda genel kurul ve yönetim kurulu olmak üzere iki zorunlu organa yer verilmiştir.

1.1.Genel Kurul

Anonim ortaklıklarda yasal olarak bulunması zorunlu bir organdır ve ortaklığın birçok konudaki kararları Genel Kurulda alınır.

1.1.1.Tanımı

Anonim Ortaklıklarda genel kurul, kanunla sadece kendisine tanınmış konular olan; yönetim kurulu üyelerinin seçimi, görevden alınması, kar dağıtımı, sermayenin artırılması gibi kanunla kendisine tanınmış konularda karar alan, pay sahiplerinin veya temsilcilerinin usulüne uygun çağrı üzerine, belirli bir gündemi görüşmek veya karara bağlamak üzere toplanan zorunlu bir organdır.¹ TTK md. 407'de genel kurulda alınan kararların iç ilişkide etkili olduğu, istisnalar dışında dış ilişkiye yansıyan karar alamadığı ve şirketi dışarıya karşı temsil edememesi nedeniyle genel kurulun bir iç organ olduğu hükme bağlanmıştır.² Genel kurulun şirketi temsil yetkisi yoktur. Anonim şirketi temsile yetkili organ TTK 365. md belirtildiği üzere yönetim kuruludur. Anonim şirket genel kurulu sürekli çalışan bir organ niteliğinde değildir. Olağanüstü genel kurul toplantıları hariç yılda bir kez olağan olarak toplanır, kararların ortaklık ana sözleşmesine ve kanuna uygun olması gereklidir, böyle olmadığı takdirde karar iptali mahkemeden talep edilebilir.

¹ ALTAŞ, Soner, Anonim Şirket Genel Kurul Rehberi, Ankara, Seçkin Yayıncılık, s.21, YAYLA, Ümit Anonim Ortaklık Genel Kurulları /Elektronik Genel Kurullar, İstanbul, On İki Levha Yayıncılık, (2013), s.59.

² BAHTİYAR, Mehmet/ HAMAMCIOĞLU, Esra, Anonim Ortaklık Genel Kurul Toplantıları, Beta Yayıncılık, İstanbul, (2014), s.1.

1.1.2. Görev ve Yetkileri

TTK. md. 408 uyarınca “Genel kurul, kanunda ve esas sözleşmede açıkça öngörülmüş bulunan hallerde karar alır.” Hükmüne yer verilmiştir.

TTK md. 408 ikinci fıkrasında genel kurulun devredemeyeceği temel yetki ve görevlere yer verilmiştir. Genel kurulun feragat edilemeyen ve devredilemeyen yetkileri şu şekilde sayılmıştır:

- 1) Esas sözleşmenin değiştirilmesi.
- 2) Yönetim kurulu üyelerinin seçimi, görevden alınması ile ücret, huzur hakkı, ikramiye ve prim gibi haklarının belirlenmesi ve ibraları hakkında karar verilmesi.
- 3) Kanunda öngörülen istisnalar dışında denetçinin seçimi.
- 4) Finansal tablolara, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporuna, yıllık kar üzerinde tasarrufa, kar payları ile kazanç paylarının belirlenmesine, yedek akçenin sermayeye veya dağıtılacak kara katılması dâhil, kullanılmasına dair kararların alınması.
- 5) Kanunda öngörülen istisnalar dışında şirketin sona ermesine ve tasfiyeden dönülmesine karar verilmesi.
- 6) Önemli miktarda şirket varlığının toptan satışı.
- 7) Esas sözleşme ile görev süreleri belirlenmemiş ise yönetim kurulu üyelerinin üç yılı aşmamak üzere görev sürelerinin belirlenmesi.
- 8) Aksi kanunlarda öngörülmedikçe; her türlü tahvil, finansman bonoları, varlığa dayalı senetler, iskonto esasları üzerine düzenlenenler de dahil, diğer borçlanma senetleri, alma ve değiştirme hakkını haiz senetler ile her çeşit menkul kıymetlerin çıkarılması veya bu hususta yönetim kuruluna yetki verilmesi.
- 9) Birleşme, bölünme, tür değiştirme kararlarının alınması.
- 10) Hâkimiyet sözleşmesinin onaylanması.
- 11) Genel kurulun çalışma esas ve usullerine ilişkin iç yönergenin onaylanması veya değiştirilmesi.
- 12) Sermayenin azaltılmasına ilişkin yönetim kurulunca hazırlanan raporun onaylanması.
- 13) Şirketin tescil tarihinden itibaren iki yıl içinde bir işletme veya aynın esas sermayenin onda birini aşan bir bedel karşılığında devralınmasına veya kiralanmasına ilişkin yapılmış sözleşmelerin onaylanması.

Bu yetkilerin başka bir şirket organına devri mümkün değildir.

Yukarıda saydığımız ikinci madde uyarınca yönetim kurulu üyelerinin tüzel kişi adına tescil edilecek gerçek kişi de dâhil olmak üzere tam ehliyetli olması, Devlet

Memurları Kanununun ilgili maddesi hükmü saklı kalmak kaydıyla devlet memuru olmaması, iflasına karar verilmemiş olması, özel mevzuatı veya şirketin esas sözleşmesi ile getirilen özel şartları taşıması zorunludur.

Genel kurulun bu yetkiler dışında yetkilerin, esas sözleşmede hüküm bulunması veya genel kurulda karar alınması halinde şirketin diğer organlarına devredilmesi mümkündür. Sermaye Piyasası Kurulunda halka açık anonim şirketlerde genel kurulun bazı yetkilerinin yönetim kuruluna devredilebileceği hükme bağlanmıştır. Sadece yönetim kurulu kararına dayanılarak; sermayenin artırılması, esas sözleşmeyle yetkili kılınmış olmak kaydıyla imtiyazlı veya nominal değerinin üzerinde veya altında pay çıkarılması, pay sahiplerinin yeni pay alma haklarının sınırlandırılması, imtiyazlı pay sahiplerinin haklarını kısıtlayıcı nitelikte karar alınması mümkün kılınmıştır.³

TTK. md. 408 birinci fıkrasında genel kurulun yetkilerinin sınırlandırıldığı, genel kurul ve yönetim kurulu arasında işlevlerin ayrıldığı, yönetim kuruluna ağırlık verildiği görülmektedir.

1.2. Yönetim Kurulu

Anonim Ortaklıklarda yönetim kurulu yönetim ve temsil organıdır.

1.2.1. Tanımı

TTK md. 365 uyarınca anonim şirket Yönetim kurulu tarafından yönetilir ve temsil olunur. Üye sayısı bir kişiden az olmamak üzere esas sözleşmede gösterilir.⁴

Şirket yönetimiyle ilgili tüm kararları yönetim kurulu üyeleri birlikte alır. TTK md. 359 uyarınca yönetim kurulu üyeliğine seçilecek kişilerde aranacak nitelikler şunlardır ;

1) Anonim şirketin, esas sözleşmeyle atanmış veya genel kurul tarafından seçilmiş, bir veya daha fazla kişiden oluşan bir yönetim kurulu bulunur. Temsile yetkili en az bir üyenin yerleşme yerinin Türkiye’de bulunması ve Türk vatandaşı olması şarttır.

2) Bir tüzel kişi yönetim kuruluna üye seçildiği takdirde, tüzel kişiyle birlikte, tüzel kişi adına, tüzel kişi tarafından belirlenen, sadece bir gerçek kişi de tescil ve ilan olunur; ayrıca, tescil ve ilanın yapılmış olduğu, şirketin Internet sitesinde hemen

³ YAYLA, s.62-63

⁴ ÇEKER, Mustafa, 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanununa Göre Ticaret Hukuku, Adana, Karahan Kitabevi, (2013), s.325.

açıklanır. Tüzel kişi adına sadece, bu tescil edilmiş kişi toplantılara katılıp oy kullanabilir.

3)Yönetim kurulu üyelerinin ve tüzel kişi adına tescil edilecek gerçek kişinin tam ehliyetli olmaları şarttır. Yönetim kurulu üyelerinin en az dörtte birinin yüksek öğrenim görmüş olması zorunludur. Tek üyeli yönetim kurulunda bu zorunluluk aranmaz.

4) Üyeliği sona erdiren sebepler seçilmeye de engeldir.

1.2.2.Görev ve Yetkileri

TTK md 374 uyarınca genel kurul yetkisinde bırakılmış bulunanlar dışında, şirketin işletme konusunun gerçekleştirilmesi için gerekli olan her çeşit iş ve işlemler hakkında karar almaya yetkilidir.

TTK md. 375 uyarınca Yönetim kurulunu devredilemez görev ve yetkileri şu şekilde sıralanmıştır:

- 1) Şirketin üst düzeyde yönetimi ve bunlarla ilgili talimatların verilmesi.
 - 2) Şirket yönetim teşkilatının belirlenmesi.
 - 3) Muhasebe, finans denetimi ve şirketin yönetiminin gerektirdiği ölçüde, finansal planlama için gerekli düzenin kurulması.
 - 4) Müdürlerin ve aynı işleve sahip kişiler ile imza yetkisini haiz bulunanların atanmaları ve görevden alınmaları.
 - 5) Yönetimle ilgili kişilerin, özellikle kanunlara, esas sözleşmeye, iç yönergelere ve yönetim kurulunun yazılı talimatlarına uygun hareket edip etmediklerinin üst gözetimi.
 - 6) Pay, yönetim kurulu karar ve genel kurul toplantı ve müzakere defterlerinin tutulması, yıllık faaliyet raporunun ve kurumsal yönetim açıklamasının düzenlenmesi ve genel kurula sunulması, genel kurul toplantılarının hazırlanması ve genel kurul kararlarını yürütülmesi.
 - 7) Borca batıklık durumunun varlığında mahkemeye bildirimde bulunulması.
- Yönetim kurulu üyelerine idari haklar ve mali haklar üzere iki grupta hak tanınmıştır.

İdari haklar; Yönetime Katılma, Şirket Temsil ve Bilgi alma ve İncelemedir.

Mali haklar; Huzur Hakkı, Ücret, Kazanç Payı ve İkramiyedir.

2. GENEL KURUL TOPLANTILARI

Genel kurul toplantıları olağan ve olağanüstü toplanır. Ayrıca imtiyazlı pay sahiplerinin bulunduğu şirketlerde imtiyazlı pay sahipleri özel kurul toplantısı yapılır.

2.1. Olağan Genel Kurul Toplantısı

Olağan genel kurul toplantısı her faaliyet döneminin sonundan itibaren üç ay içinde yapılır. (TTK md. 409)

Şirket organlarının seçimine, finansal tablolara, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporuna, karın kullanım şekline, dağıtılacak kar ve kazanç paylarının oranlarının belirlenmesine, yönetim kurulu üyelerinin ibraları ile faaliyet dönemlerini ilgilendiren ve gerekli görülen diğer konulara ilişkin müzakereler yapmak ve karar almak üzere her hesap dönemi için yapılan toplantılardır.⁵

Genel kurulu toplantıya yönetim kurulu çağırır, ayrıca şirket sermayesinin en az onda birine sahip azınlığın, halka açık anonim şirketlerde yirmide birine sahip pay sahiplerinin talebi ile de genel kurul toplantıya çağrılabilir.⁶

2.2. Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı

Olağanüstü genel kurul toplantısı, şirket için lüzumu halinde veya ivedi ve mecburi sebepler çıktığı takdirde yapılan ve gündemini toplantının yapılmasını gerektiren sebeplerin oluşturduğu toplantılardır.⁷

Yönetim kurulu üyelerinin istifa etmesi, ölümü, yetkilerini kötüye kullanması gibi şirket açısından önemli gelişmelerin ortaya çıkması hallerinde, en kısa süre içerisinde genel kurulu toplantıya çağırarak ve gerekli kararları almak gerekir. Bu gibi durumlar olağanüstü genel kurula örnektir. Olağanüstü genel kurul toplantılarının gündemini önceden belirlenmesi ve duyurulması gerekir ve gündeme bağlılık ilkesine uyulması zorunludur.⁸

2.3. İmtiyazlı Pay Sahipleri Özel Kurulu Toplantısı

Genel kurulun imtiyazlı pay sahiplerinin haklarını sınırlayacak tarzda esas sözleşmeyi değiştirmeye karar vermesi halinde, esas sözleşme değişikliği kararını

⁵ ATİK, Bekir, Örnek ve İçtihatlarla Anonim Şirketlerde Genel Kurul Toplantısı, Ankara, Yetkin Yayıncılık, (2013), s.25.

⁶ PULAŞLI, Hasan, Yeni Şirketler Hukuku Genel Esaslar(1. Basım), , Adalet Yayınevi, Ankara (2012) s.455.

⁷ ATİK, s.25.

⁸ ÇEKER, s.346.

onaylamak için sadece imtiyazlı pay sahiplerinin katılımıyla yapılan toplantılardır. (TTK md. 454)

Şirket esas sözleşmesinde düzenlenmek kaydıyla paylara imtiyaz tanınması mümkündür. (TTK md. 478) Rüçhan hakkı, kar payı, tasfiye payı, oy hakkı gibi haklara ilişkin olarak paylara imtiyaz tanınabileceği kanunda düzenlenmiş ancak imtiyaz tanınabilecek haklar açısından bir kısıtlama getirilmemiştir. İmtiyazlı pay sahiplerinin toplantısında, genel kurul kararı ile imtiyazlı pay sahiplerinin haklarının ihlal edildiğine karar verildiği takdirde bu kararın gerekçeli bir tutanağa aktarılması gerekir. Bu düzenlemenin amacı yönetim kurulu açtığı imtiyazlı pay sahipleri kararının iptali ve genel kurul kararının tescili talepli davada mahkemelerin yapacağı denetimi kolaylaştırmaktır.⁹

İmtiyazlı pay sahipleri ve temsilcilerinin esas sözleşmenin değiştirilmesine yüzde altmış olumlu oy verdikleri takdirde ayrıca imtiyazlı pay sahipleri özel kurulu toplantısı yapılmayacağı hükme bağlanmıştır.

Fakat bu düzenleme imtiyazlı pay sahiplerinin kendi menfaatlerini özel bir toplantıda ayrıca tartışmalarına imkân tanımaması ve imtiyazlı pay sahiplerinin her esas sözleşme değişikliğini haklarını ihlal edeceği endişesi ile daha baştan reddetmeyi tercih edebileceği gerekçeleriyle eleştirilmektedir.¹⁰

TTK md 454 uyarınca imtiyazlı pay sahipleri, yönetim kurulu tarafından, genel kurul kararının ilanından itibaren bir ay içinde toplantıya çağrılmalıdır, bu görev ETTK da denetçilere verilmiş olmakla TTK'da denetçilerin bu yetkisi kaldırılmıştır. Yönetim kurulu imtiyazlı pay sahiplerini toplantıya çağırmadığı takdirde her birinin çağrı yapılmasını mahkemeden isteme hakkı vardır, çağrı yapılmasına rağmen imtiyazlı pay sahipleri toplanmadığı takdirde genel kurul kararı onaylanmış sayılır. Bu düzenlemenin amacı, genel kurul kararının askıda kalması ve uygulanamaması sebebiyle zarara uğrayabilecek olan şirketi korumaktır. TTK 454 6. fıkrasında imtiyazlı

⁹ YAYLA, s.68.

¹⁰ KENDİGELEN, Abuzer, Türk Ticaret Kanunu, Değişiklikler, Yenilikler ve İlk Tespitler, 2. Basım, (İstanbul), XII Levha Yayıncılık, (2012), s.356.

pay sahipleri toplantısında Bakanlık Temsilcisinin hazır bulunacağı ve tutanağı imzalayacağı açıkça düzenlenmiştir.

İKİNCİ BÖLÜM

ANONİM ŞİRKET GENEL KURUL TOPLANTISI AŞAMALARI

2.1. GENEL KURUL TOPLANTISI HAZIRLIK İŞLEMLERİ

Genel Kurul toplantısı hazırlık işlemleri genel kurulun usulüne uygun yapılabilmesi için gerekli unsurlardır, toplantıya katılacakların belirlenmesi, toplantıya davet, toplantı salonunda bazı belgelerin hazır bulundurulması ve hazır bulunanlar listesinin düzenlenmesi genel kurul toplantısına hazırlık işlemleri olarak sayılabilir.

2.2. GENEL KURUL TOPLANTIYA ÇAĞIRABİLECEK ORGAN VE MAKAMLAR

Anonim şirket genel kurulunu toplantıya çağırmaya yetkili olanları TTK “yönetim kurulu, pay sahipleri, tasfiye halinde tasfiye kurulu, azlık ve mahkeme (kayım) olarak belirlemiştir.¹¹

2.2.1. Yönetim Kurulu

TTK md. 410 uyarınca genel kurulu toplantıya davet etme görev ve yetkisi kural olarak anonim şirket yönetim kuruluna aittir. Yönetim kurulu süresi dolmuş olsa dahi genel kurulu toplantıya çağırabilir.

2.2.2. Pay Sahipleri

Yönetim kurulunun devamlı olarak toplanamaması veya toplantı nisabının oluşmasına imkân bulunmaması yahut mevcut olmaması durumlarında, pay sahiplerinden biri mahkemeye müracaat edip izin almak suretiyle genel kurulu toplantıya çağırabilir. Mahkemenin bu konudaki kararı kesindir.(TTK md. 410/f.2)

2.2.3. Azlık

TTK md.411 uyarınca şirket sermayesinin en az onda birini, halka açık şirketlerde ise yirmide birini temsil eden payların sahipleri yönetim kurulundan genel kurulun toplantıya çağrılmasını isteyebilirler. Azlık tarafından yapılan çağrı talebi,

¹¹ ALTAŞ, s.32. (Genel Kurul Rehberi)

şirket yönetim kurulu tarafından kabul edildiği takdirde, genel kurulun en geç kırkbeş gün içinde yapılacak şekilde yönetim kurulu tarafından toplantıya çağrılır; aksi halde çağrı azlık pay sahiplerince yapılır.

2.2.4. Tasfiye Memurları

TTK md. 410 uyarınca şirketin tasfiye olması durumunda, tasfiye memurlarına, kendi görevleri ile ilgili konular için, genel kurulu toplantıya çağırma yetkisi tanınmıştır. Tasfiye memurlarının genel kurulu toplantıya çağırma yetkileri görev alanları ile sınırlandırılmış olup, görevleri ile ilgili olmayan konular için genel kurulu toplantıya çağırmalarına Kanun müsaade etmemiştir.¹²

2.2.5. Mahkeme Tarafından Çağrı

TTK md. 412 uyarınca azlığın çağrı veya gündeme madde konulmasına ilişkin talepleri yönetim kurulu tarafından reddedildiği veya taleplerine yedi iş günü içinde olumlu cevap verilmediği takdirde, aynı pay sahipleri şirket merkezinin bulunduğu yerdeki asliye ticaret mahkemesine başvurarak genel kurulun toplantıya çağrılmasını talep edebilirler. Mahkeme, azlığın talebini, kural olarak dosya üzerinden inceler. Mahkeme genel kurul toplantısı yapılmasına gerek görürse, genel kurul toplantısının gündemini düzenlemek ve Kanun hükümleri uyarınca çağrıyı yapmak üzere kayyım atar. Kayyımın görevleri ve toplantı için gerekli belgeleri hazırlamaya ilişkin yetkileri mahkeme kararında gösterilir, mahkemenin azlığın talebi üzerine vereceği karar kesindir, kanun yoluna gidilemez.

2.3. GENEL KURUL ÇAĞRISININ YAPILMASI

Genel kurul toplantı çağrısı, ilan ve toplantı günleri hariç, toplantı tarihinden en az iki hafta önce yapılmalıdır. Pay defterinde kayıtlı pay sahipleri ile önceden pay senetlerini veya pay sahipliğini ispat eden belgeyi şirkete tevdi ederek adreslerini bildiren pay sahiplerine iadeli taahhütlü mektup gönderilerek bildirimde bulunulur. (TTK md. 414)

¹² ALTAŞ, s.33.(Genel Kurul Rehberi)

Pay defterine kayıtlı pay sahipleri ile önceden pay senetlerini veya pay sahipliğini ispat eden belgeyi şirkete tevdi ederek adreslerini bildiren pay sahiplerine yapılacak bildirimde toplantı günü ve gündemle birlikte genel kurul çağrısının ilan edildiği veya edileceği gazeteler de iadeli taahhütlü mektup yoluyla bildirilir. Gündem ve ilanın çıktığı veya çıkacağı gazetelerin de pay sahiplerine yapılacak bildirim kapsamına alınması yeni bir düzenlemedir. Yönetim kurulu genel kurul çağrısıyla beraber varsa organın temsilcisi, bağımsız temsilci ve kurumsal temsilcilerin iletişim bilgilerini de ilan etmek zorundadır.¹³

2.3.1. Toplantı Zamanı ve Yeri

TTK. md. 409 uyarınca olağan genel kurul toplantılarının her faaliyet dönemi sonundan itibaren üç ay içinde yapılacağı, olağanüstü genel kurulların ise gerekli görüldüğü hallerde toplanacağı belirtilmiştir. İmtiyazlı pay sahipleri özel kurulu için özel bir zamanlama öngörülmüş, genel kurul tarafından imtiyazlı pay sahiplerinin haklarını ihlal edecek mahiyette esas sözleşme değişikliğine karar verilmesi halinde karar tarihinden itibaren en geç bir ay içinde toplantıya çağrılır, süre sonuna kadar imtiyazlı pay sahipleri toplantıya çağrılmazsa, her bir imtiyazlı pay sahibi yönetim kurulunun çağrı süresinin son gününden başlamak üzere onbeş gün içinde, bu kurulun toplantıya çağrılmasını mahkmeden isteyebilir. Çağrıya rağmen süresi içinde imtiyazlı pay sahipleri özel kurulu toplanamaz ise genel kurul kararı onaylanmış sayılır.¹⁴ Genel kurul toplantısı kanunda aksine bir düzenleme olmadığından, Pazar günleri dâhil haftanın her günü yapılabilecektir.¹⁵

Esas sözleşmede aksine hüküm yoksa genel kurul şirket merkezinin bulunduğu yerde toplanır.(TTK md. 409). TTK md.409 üçüncü fıkrasında “genel kurulun esas sözleşmede öngörülmek şartıyla şirket merkezinin bulunduğu yer dışında Türkiye’de veya başka bir yerde toplanmasına olanaka sağlanmıştır. Toplantının yurtdışında yapılma sorunu ile ilgili olarak, içtihat ve doktrin kapısı açıktır, tasarıya bu konuda katı bir hüküm konulması uygun bulunmamıştır” denilmiştir. Gerekçe kendi içerisinde çelişkilidir.

¹³ YAYLA, Ümit, 6102 sayılı TTK uyarınca borsaya kote ortaklıkların genel kurul toplantıları, yüksek lisans tezi, Aralık, 2011, s.61.

¹⁴ YAYLA, s. 84.

¹⁵ PULAŞLI, Hasan, 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanununa Göre Şirketler Hukuku Şerhi, (C.I), İstanbul, (2011), s.725.

Şirket merkezinin bulunduğu yerde toplantının hangi adreste yapılacağı esas sözleşmede belirlenmiş değil ise adres çağrısı yapanlarca belirlenir, toplantının şirket merkezinin bulunduğu yer dışında veya yurtdışında yapılması isteniyorsa esas sözleşmede bu yönde hüküm bulunması gerekmektedir.(BTY md.8)

Paysahiplerinin bazılarının toplantı yeri seçimi nedeni ile genel kurula katılma haklarının ihlal edilmesi halinde dürüstlük kuralına aykırılık nedeniyle alınan kararların iptali mümkün olabileceği ifade edilmiştir.¹⁶

2.3.2. Toplantı Gündemi

Toplantı gündemi genel kurulu toplantıya çağıran tarafından belirlenir.(TTK. md. 413) Gündem; Yönetim kurulu toplantıya çağırılmış ise yönetim kurulu, paysahipleri genel kurulu toplantıya çağırılmış ise paysahipleri tarafından belirlenir.

Olağan toplantılarda finansal tablolara, yönetim kurulunun yıllık raporuna, organların seçimine, karın kullanım şekline, dağıtılacak kar ve kazanç paylarının oranlarının belirlenmesine, yönetim kurulu üyelerinin ibraları ile faaliyet dönemini ilgilendiren ve gerekli görülen diğer konulara ilişkin müzakere yapılır, karar alınır.(TTK. md. 409/1) Olağan genel kurul toplantısının her yıl yapılması, gündemi kanunda sayılan konuları karar bağlaması gerekmektedir. Olağanüstü genel kurul toplantısı gündemi kanunda gösterilmemiştir.¹⁷

Genel kurul toplantısı olağan veya olağanüstü olsun, kanundaki istisnalar saklı kalmak kaydıyla, gündemde bulunmayan konular müzakere edilemez ve ve karara bağlanamaz.(TTK. md. 413/2) Genel kurul toplantısı gündemi önceden bellidir, davet mektuplarında ve ilanda gündem gösterilmelidir, gündemde belirtilmeyen konularda görüşme yapılamaz ve karar alınamaz.¹⁸

2.3.2.1. Genel Kurul Toplantı Gündeminde Yer alacak Hususlar

TTK. md. 413 ve BTY. md. 13 uyarınca genel kurul gündemi, genel kurulu toplantıya çağıran tarafından belirlenir.

¹⁶ KARAHAN, Sami, Şirketler Hukuku, Konya, (2012), s.497.

¹⁷ BAHTİYAR, Mehmet, Orkatlıklar Hukuku, (7. Bası)İstanbul, Beta Basım Yayım, (2012), s.132.

¹⁸ BAHTİYAR, s.132.

Gündemde yer alacak hususlar BTY. md. 13 uyarınca;

- 1) Açılış ve toplantı başkanlığının oluşturulması.
- 2) Yönetim kurulunca hazırlanan yıllık faaliyet raporunun okunması ve müzakeresi.
- 3) Denetçi raporlarının okunması.
- 4) Finansal tabloların okunması, müzakeresi ve tasdiki.
- 5) Yönetim kurulu üyelerinin ibrasası.
- 6) Karın kullanım şeklinin, dağıtılacak kar ve kazanç payları oranlarının belirlenmesi.
- 7) Yönetim kurulu üyelerinin ücretleri ile huzur hakkı, ikramiye ve prim gibi hakların belirlenmesi.
- 8) Faaliyet yılı içinde yönetim kurulu üyeliklerinde eksilme meydana gelmiş ve yönetim kurulunca atama yapılmış ise atamanın genel kurulca onaylanması.
- 9) Görev süreleri sona ermiş olan yönetim kurulu üyelerinin seçilmesi, şayet esas sözleşmede görev süreleri belirtilmemişse görev sürelerinin tespiti.
- 10) Denetçinin seçimi.
- 11) Lüzum görülecek sair hususlar.

“Lüzum görülecek sair hususlar” şeklinde bir gündem maddesi belirlenemez, görüşülecek konu önceden tespit edilip gündeme açıkça yazılmalıdır. Genel kurulun yetkisinde olağan ve olağanüstü genel kurul toplantı gündemini oluşturan her konu, olağan toplantı gündemine yazılabilir. Süresi içinde azlığın müracaat etmesi halinde görüşülmesini istediği konular yönetim kurulu tarafından gündeme alınır. Herhangi bir sebeple Bakanlıkça ya da yapılan denetim sonunda, genel kurulda görüşülmesi istenen konuların gündeme alınması zorunludur.¹⁹

2.3.2.2. Çağrı İlanında Yer Verilecek Hususlar

Genel kurulu toplantıya çağrı, esas sözleşmede gösterilen şekilde, şirketin internet sitesinde ve Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde yayımlanan ilanla yapılır. Bu çağrı, ilan ve toplantı günleri hariç olmak üzere, toplantı tarihinden en az iki hafta önce yapılır. Pay defterinde yazılı pay sahipleriyle, önceden şirkete pay senedi veya sahipliğini ispatlayıcı belge vererek adreslerini bildiren pay sahiplerine, toplantı günü ile gündem ve ilanın çıktığı veya çıkacağı gazeteler, iadeli taahhütlü mektupla bildirilir. (TTK. md. 414/1) Bu maddeye göre genel kurula çağrının; şirketin internet

¹⁹ YAYLA, s.86.

sitesinde, Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde yayımlanan ilanla ve pay defterinde yazılı veya pay sahipliğini kanıtlayıcı belge vererek adres bildiren pay sahiplerine iadeli taahhütlü mektupla yapılması gereklidir.

Toplantıda hazır bulunsun veya bulunmasın, olumsuz oy kullanmış olsun ya da olmasın; çağrının usulüne göre yapılmadığını, gündemin gereği gibi ilan edilmediğini, genel kurula katılma yetkisi bulunmayan kişilerin veya temsilcilerinin toplantıya katılıp oy kullandıklarını, genel kurula katılmasına ve oy kullanmasına haksız olarak izin verilmediğini ve sayılan aykırılıkların genel kurul kararının alınmasında etkili olduğunu ileri süren pay sahipleri, yönetim kurulu, kararların yerine getirilmesi, kişisel sorumluluğuna sebep olacaksa yönetim kurul üyelerinden her biri iptal davası açabilir.(TTK. md. 446)

Yasada ilan ve çağrı mektuplarına, toplantı gündeminin eklenmesi ve ilanın çıktığı veya çıkacağı gazetenin yazılması gerektiği belirtilmiş, içeriği hakkında bilgi verilmemiştir. Şirketin internet sitesinde, Türk Ticaret Sicili Gazetesinde ve diğer gazetelerde yapılan ilanlarda, ortaklara gönderilecek mektuplarda; toplantı günü ve saati, hiçbir tereddüte yer vermeyecek şekilde adres olarak belirtilecek toplantı yeri, gündem, davetin hangi organ tarafından yapıldığı, ilk toplantı ertelenmiş ise erteleme sebebi ile bu toplantıda yeterli olan gerekli sayıda üyenin bir araya gelemiş olması, olağan toplantı ilanlarında yıllık rapor, finansal tablo ve varsa yönetim kurulunun kararın ne şekilde dağıtılacağına ilişkin önerisinin ortakların incelenmesine hangi adreste açık bulundurulduğu ve vekâletname örneği yer almalıdır.²⁰

2.3.2.3. Çağrısız Genel Kurul

Tüm pay sahipleri veya temsilcilerinin katılımının sağlandığı ve içlerinden hiçbirinin itiraz etmediği takdirde, pay sahiplerine çağrı yapılmaksızın genel kurul toplanabilmektedir.(TTK.md. 416) Çağrısız genel kurullarda, çağrı yoluyla aranan karar yetersayısı, Bakanlık temsilcisi bulundurma zorunluluğu gibi diğer bütün özellikler geçerlidir.²¹ Çağrısız genel kurul genellikle küçük yada aile tipi ortaklıklarda kullanılır.

²⁰ PULAŞLI, s. 472.

²¹ YAYLA, s.96.

Gündeme bağıllık, görüşme, oy kullanma, karar yetersayılarına uyma ve karar alma, tutanak düzenleme gibi hükümlere uyulması gerekmektedir.

2.3.3. Çağrı Usulüne Uyulmamasının Sonuçları

TTK md. 446/b uyarınca, toplantıda hazır bulunsun veya bulunmasın, olumsuz oy kullanmış olsun ya da olmasın; çağrının usulüne göre yapılmadığını, gündemin gereği gibi ilan edilmediğini, genel kurula katılma yetkisi bulunmayan kişilerin veya temsilcilerinin toplantıya katılıp oy kullandıklarını, genel kurula katılmasına ve oy kullanmasına haksız olarak izin verilmediğini ve yukarıda sayılan aykırılıkların genel kurul kararının alınmasında etkili olduğunu ileri süren pay sahipleri genel kurul kararlarını iptal davası açabilir.

Yukarıdaki maddede belirtilen bu kişiler genel kurul kararları aleyhine , karar tarihinden itibaren üç ay içerisinde, şirket merkezinin bulunduğu yer Asliye Ticaret Mahkemesinde, Asliye Ticaret Mahkemesi yok ise Asliye Ticaret Mahkemesi sıfatıyla Asliye Hukuk Mahkemelerinde iptal davası açabilirler.

2.4. GENEL KURUL TOPLANTISINA KATILMAYA HAK VE YETKİSİ OLAN KİŞİLER

2.4.1. Paysahibi

Anonim ortaklık genel kuruluna TTK. md. 415/1 uyarınca yönetim kurulu tarafından düzenlenen “hazır bulunanlar listesi” nde adı bulunan pay sahipleri ya da temsilcileri katılır. Genel kurula bizzat ya da temsilci aracılığıyla katılan paysahibi, en az bir oy hakkına sahiptir. (TTK. md. 434/2)

Paysahibinin yoksun bırakılamayacağı haklar olan vazgeçilmez haklar, sınırlanması veya tamamen kaldırılması paysahibinin rızasına bağlı olmayan haklardır.

Vazgeçilmez haklar sadece paysahibinin menfaatini korumakla kalmayıp, ortaklığın temel yapısını da korurlar.²²

²² TEKİNALP, Ünal, Yeni Anonim ve Limited Ortaklıklar Hukuku ile Tek Kişi Ortaklığın Esasları, İstanbul, (2012), s.14-25

Paysahibinin, genel kurula katılma, asgari oy, dava ve kanundan kaynaklanan vazgeçilemez nitelikteki haklarını sınırlandıran ya da ortadan kaldıran kararlarının batıl olduğu hükme bağlanmıştır. (TTK. md. 447)

Genel kurul toplantısına katılma yetkisine sahip olan pay sahipleri, genel kurul toplantısına katılmaya zorlanamazlar. Paysahipleri için böyle bir zorunluluk söz konusu değildir.²³

2.4.2. Temsilciler

TTK md. 425 uyarınca pay sahibi, paylarından doğan haklarını kullanmak için, genel kurula kendisi katılabileceği gibi, pay sahibi olan veya olmayan bir kişiyi de temsilci olarak genel kurula yollayabilir. Temsilcinin pay sahibi olmasının öngören anasözleşme hükmü geçersizdir. Pay sahibinin temsilci aracılığıyla genel kurula katılma hakkı vazgeçilemez bir haktır.²⁴

Temsilci, temsil edilenin talimatlarına uyar. Pay sahibi her bir gündem maddesi için ayrı ayrı talimat verebilir. Tek ortaklı anonim şirketlerde de pay sahibi genel kurula temsilci aracılığıyla katılabilecektir.²⁵

Senede bağlanmamış paylardan, nama yazılı pay senetlerinden ve ilmühaberlerden doğan pay sahipliği hakları TTK. md. 426 uyarınca pay defterinde kayıtlı bulunan pay sahibi veya pay sahibince yazılı olarak yetkilendirilmiş kişi tarafından kullanılır. Temsil yetkisinin verilmesinin noterde düzenlenmesi yada vekalet verenin imzasının noterce onaylatılması gerekli değildir.²⁶

Tam ehliyetsizler ile sınırlı ehliyetsizlerin sahip oldukları oy hakları, kanuni temsilcileri aracılığıyla kullanılır, bu kişilerin kanuni temsilcileri de genel kurul toplantısına katılma yetkisine sahiptir.²⁷

²³ BİLGİLİ/DEMİRKAPI, Şirketler Hukuku, Bursa, (2013), s.296

²⁴ BAHTİYAR/HAMAMCIOĞLU, s.58.

²⁵ TEKİNALP, s.13-47.

²⁶ PULAŞLI, s.728.

²⁷ BAHTİYAR/HAMAMCIOĞLU, s.60.

Bir pay, birden fazla kişinin ortak mülkiyetindeyse TTK. md. 432 ye göre; bu kişilerin içlerinden birini veya üçüncü bir kişiyi, genel kurulda paydan doğan haklarını kullanması için temsilci olarak atayabilirler şeklindedir. Bunun isteğe bağlı bir durum olmadığı, pay üzerinde ortak mülkiyetin bulunduğu durumlarda, paydan doğan hakların genel kurulda kullanılabilmesi için müşterek temsilcinin atanmasının zorunlu olduğu gözden kaçırılmamalıdır.²⁸

Pay sahibi birden fazla paya sahip ise paylarının temsilci için birden fazla kişiye temsil yetkisi verebilecektir.²⁹ Tek paya sahip olan paysahibinin birden fazla kişiye temsil yetkisi verip veremeyeceği tartışılabilir.³⁰

Pay sahiplerinin genel kurulda sadece bir kişi tarafından temsil edilmesinin esas olduğu, birden fazla kişiye temsil yetkisinin verilmesi veya tüzel kişi paysahiplerini temsil ve ilzama yetkili birden fazla kişinin genel kurula katılması durumlarında, bunlardan ancak birisi tarafından oy kullanılabilceği, oy kullanmaya kimin yetkili olduğunun yetki belgesinde gösterilmesinin zorunlu olduğu BTY. md. 18/8 de hükme bağlanmıştır.

Genel kurula katılmaya yetkili olan temsilciler sadece bunlarla sınırlı değildir, bu temsilciler dışında organ temsilcisi, bağımsız temsilci, kurumsal temsilci, tevdi eden temsilcisi, intifa hakkı sahipleri de genel kurula katılma hakkına sahiptir.

2.4.3 Denetçiler ve Yönetim Kurulu Üyeleri

TTK. md. 407/2 uyarınca temsilci üyelerle, en az bir yönetim kurulu üyesinin genel kurul toplantısında hazır bulunmaları şarttır. Diğer yönetim kurulu üyeleri genel kurul toplantısına katılabilirler. Denetçi genel kurulda hazır bulunur. Yönetim kurulunun en az bir üyesi genel kurul toplantısında hazır bulunup, gereğinde yönetime ilişkin soruları cevaplamalıdır. Temsilci üye devredilen görev ve yetkiler dolayısıyla, yönetim kurulu yerine geçtiği için, onun da genel kurula katılması şarttır.³¹

²⁸ BAHTİYAR, s.141.

²⁹ ŞENER, Oruç Hami, Teorik ve Uygulamalı Ortaklıklar Hukuku, Ankara, (2012), s.473.

³⁰ BAHTİYAR/HAMAMCIOĞLU, s.61.

³¹ TEKİNALP, s.13-14.

2.4.4. Bakanlık Temsilcisi ve Halka Açık Anonim Şirketlerde Gözlemci

ETTK. da anonim ortaklıkların genel kurul toplantılarında komiser bulundurma zorunluluğu vardı, “komiser” kelimesi uygulamada yanlış anlaşılmalara neden olduğu için TTK. da komiser yerine “Bakanlık Temsilcisi” ifadesi kullanılmıştır.³²

TTK.407/3 md. uyarınca 333. madde gereğince belirlenen şirketlerin genel kurul toplantılarında Gümrük ve Ticaret Bakanlığının temsilcisi de yer alır. Diğer şirketlerde, hangi durumlarda Bakanlık temsilcisinin genel kurulda bulunacağı ve genel kurul toplantıları için temsilcilerin görevlendirilmelerine ilişkin usul ve esaslar ile bunların nitelik, görev ve yetkileri ayrıca ücret tarifeleri Gümrük ve Ticaret Bakanlığınca çıkarılacak bir yönetmelikle düzenlenir. Bakanlık temsilcisinin toplantıya katılma giderleri ve ücretleri ilgili şirket tarafından karşılanır. Görevli bakanlık temsilcisinin hazır bulunmadığı veya terk ettiği genel kurul toplantılarında alınan ile bakanlık temsilcisi tarafından imzalanmamış olan tutanakta yer alan kararlar yok hükmünde sayılır.³³

Kuruluş ve anasözleşme anasözleşme değişikliği Bakanlık iznine bağlı anonim ortaklıkların bütün genel kurul toplantılarının dışında; sermayenin artırılması yada azaltılması, kayıtlı sermaye sistemine geçilmesi, kayıtlı sermaye sisteminden çıkılması yada kayıtlı sermaye tavanının artırılması, faaliyet konusunun değiştirilmesine ilişkin anasözleşme değişikliği, bölünme, birleşme veya tür değişikliği gündemiyle toplanın genel kurul toplantılarında Bakanlık temsilcisi hazır bulunacaktır.³⁴

Genel kurula elektronik ortamda katılım sistemini uygulayan şirketlerin genel kurul toplantılarıyla, yurt dışında yapılacak tüm genel kurul toplantılarında ve yurt dışında yapılacak imtiyazlı pay sahipleri özel kurul toplantılarında BTY. md. 32 gereğince Bakanlık Temsilcisi bulundurulması zorunludur.

Bunların dışındaki genel kurul toplantılarında Bakanlık Temsilcisi bulunması zorunlu değildir. Genel kurulu toplantıya çağırınların talep etmeleri, talebin

³² BAHTİYAR/HAMAMCIOĞLU, s.76.

³³ MOROĞLU, Erdoğan, 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanununa Göre Anonim Ortaklıkta Genel Kurul Kararlarının Hükümsüzlüğü, İstanbul, (2012), s.112-113.

³⁴ BAHTİYAR/HAMAMCIOĞLU, s.77.

görevlendirme makamınca uygun görülmesi durumunda BTY. md.32 ye göre Bakanlık temsilcisi görevlendirilebilir.

BTY. md.33 gereğince Bakanlık temsilcilerinin sahip olması gereken özellikler; genel müdürlükte veya il müdürlüklerinde asil memur olarak çalışıyor olmak, Bakanlıkça veya il müdürlüklerince asil memur olarak çalışıyor olmak, Bakanlıkça veya il müdürlüklerince düzenlenen eğitime katılmış olmak ve bu eğitim sonucunda Bakanlıkça yapılan sınavda başarılı olmak, görev sorumluluğuna ve temsil yetkisine sahip olmak, en az yüksek okul mezunu olmaktır. Elektronik ortamda yapılacak genel kurul toplantılarında görevlendirilecek Bakanlık temsilcilerinin bu şartlar dışında ilave olarak elektronik genel kurul sisteminin işleyişi ve kullanımına ilişkin Bakanlıkça yapılacak eğitime katılması ve eğitim sonucunda düzenlenen sınavda başarılı olması gerekir. Bu amaçla düzenlenecek eğitimler hizmet satın almak suretiyle de yapılabilir.

Bakanlık temsilcisi talebi BTY. md. 35 uyarınca toplantıdan en az on gün önce yapılması gerekir, bu süre yurt dışında yapılacak toplantılar için otuz gün olarak belirlenmiştir.

2.4.5. İntifa Hakkı Sahibi

TTK. md.432 uyarınca bir payın üzerinde intifa hakkı bulunması halinde, aksi kararlaştırılmamışsa, oy hakkı, intifa hakkı sahibi tarafından kullanılır. Ancak, intifa hakkı sahibi, pay sahibinin menfaatlerini hakkaniyete uygun bir şekilde göz önünde tutarak hareket etmemiş olması dolayısıyla pay sahibine karşı sorumludur.

2.4.6. Dinleyici ve Davetliler

Anasözleşmede hüküm bulunması durumunda dinleyici ve davetlilerin genel kurul toplantısına girmeleri hükme bağlı olarak toplantıya katılmaları sağlanabilecek, hüküm bulunmaması durumunda toplantı veya divan başkanı tarafından bu kişilerin toplantıya katılması konusunda karar vermeleriyle toplantıya katılmaları sağlanabilecektir.³⁵

³⁵ PULAŞLI, s.733.

2.5. GENEL KURUL TOPLANTI YETERSAYILARI

2.5.1. Olağan (Adi) Toplantı ve Karar Yetersayısı

Kanunda veya şirket anasözleşmesinde daha ağır nisaplar öngörülmuş olmadıkça, genel kurulun toplanması ve karar alması için gereken yetersayıya olağan veya adi yetersayı denir.³⁶

TTK. md. 418/1 uyarınca kanunda veya esas sözleşmede, aksine daha ağır nisap öngörülmuş bulunan haller hariç, sermayenin en az dörtte birini karşılayan payların sahiplerinin veya temsilcilerinin varlığıyla toplanır. Bu nisabın toplantı süresince korunması şarttır. İlk toplantıda anılan nisaba ulaşamadığı takdirde, ikinci toplantının yapılabilmesi için nisap aranmaz.

Kararlar toplantıda hazır bulunan oyların çoğunluğu ile verilir (TTK m.418/2).

Tek kişilik ortaklıklarda ortağın ya da temsilcisinin katılmadığı bir toplantının yapılması mümkün olmayacağından ikinci toplantıda nisap aranmayacağı ifadesi doğru bir çıkarım olmayacaktır. İkinci toplantıda bulunan pay sahipleri ya da temsilcileri temsil ettikleri sermaye miktarı dikkate alınmaksızın genel kurul toplantısı yapma ve karar alma yetkisine sahiptirler. İkinci toplantıda yeter sayı aranmamasının şartı, birinci toplantının devamı olmasından kaynaklanmaktadır.³⁷

2.5.2. Ağırlaştırılmış Yeter Sayı

Şirket esas sözleşme değişikliklerinde toplantı karar ve nisapları TTK. md. 421 de düzenlenmiştir. Maddenin birinci fıkrasında; Kanunda veya esas sözleşmede aksine hüküm bulunmadığı takdirde, esas sözleşmeyi değiştiren kararlar, şirket sermayesinin en az yarısının temsil edildiği genel kurulda, toplantıda mevcut bulunan oyların çoğunluğu ile alınacağını belirterek genel bur hüküm getirmektedir. İlk toplantıda öngörülen toplantı nisabı elde edilemediği takdirde, en geç bir ay içinde ikinci bir toplantı yapılabilir. İkinci toplantı için toplantı nisabı, şirket sermayesinin en az üçte birinin toplantıda temsil edilmesi ile sağlanmaktadır. Birinci ve ikinci toplantı için

³⁶ KARAHAN, Sami, Şirketler Hukuku, Konya, (2012), s.520

³⁷ YAYLA, s. 113.

öngörülen nisapları düşüren veya nispi çoğunluğu öngören esas sözleşme hükümleri geçersiz olarak kabul edilmiştir. Bir aylık sürenin sona ermesi halinde, sermayenin en az yarısının toplantıda temsil edilmesi söz konusu olacaktır.³⁸

Yeter sayının düzenlenmesinde genel kurul toplantılarına mümkün olduğunca çok pay sahibinin toplantıya katılmasını sağlamak, genel kurul toplanması için belli sayıda pay sahibinin katılmasını yeterli görerek bu sayede genel kurulun aldığı kararlarla şirketin faaliyetlerini yerine getirmesine olanak sağlamaktır.³⁹

Bilanço zararlarının kapatılması için yükümlülük ve ikincil yükümlülük koyan kararlar ve şirketin merkezinin yurt dışına taşınmasına ilişkin kararlar her iki toplantı için sermayenin tamamının katılımını ve oybirliğini gerektirir.

Şirketin işletme konusunun tamamen değiştirilmesi, imtiyazlı pay oluşturulması, nama yazılı payların devrinin sınırlandırılması konularında karar alınabilmesi için iki toplantıda da sermayenin en az yüzde yetmiş beşini oluşturan pay sahiplerinin veya temsilcilerinin oybirliği ile alınır.

İkinci ve üçüncü fıkralarda öngörülen oranlara ilk toplantıda ulaşamadığı takdirde izleyen toplantılarda da aynı nisap (oran) aranır.

Hisse senetleri borsada işlem görmeyen halka açık anonim şirketler hüküm kapsamında tutulmamış, mezkûr anonim ortaklıklar açısından önem taşıyan, ağırlaştırılmış nisaplarla alınmasını mümkün kılmak için öngörülmüştür.⁴⁰

2.5.3. Yeter Sayının Bulunamaması

TTK. md. 433 uyarınca toplantı katılmaya yetkisi olmayan kişilerce gerçekleştirilmişse her pay sahibi, toplantı başkanlığına itirazda bulunabilir, itirazını ve yönetm kuruluna da itirazda bulunduğunu tutanağa geçirebilir.

³⁸ ALTAŞ, Soner, Yeni Ticaret Kanununa Göre Anonim Şirketler, Ankara, Seçkin yayıncılık, (2011), s.75.

³⁹ YAYLA, s. 115.

⁴⁰ PARLAR, Aynur, Gerekçeli Karşılaştırma Tablolu Türk Ticaret Kanunu, 1. Basım, Ankara, (2011), s. 175.

BTY. md 28 de toplantı başlamadan önce, Kanun ve esas sözleşmede öngörülen asgari toplantı oranının sağlanamaması ya da toplantı sırasında yapılan yoklama sonucunda toplantı açılmadan önceki hazır bulunan pay listesine göre hesaplanan karar oranı kadar payın temsil edilmediğinin anlaşılması halinde toplantının erteleneceği belirlenmiştir.

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

GENEL KURUL TOPLANTISININ AÇILMASI VE YÜRÜTÜLMESİ

3.1. TOPLANTIYI AÇMAYA YETKİLİ OLANLAR VE TOPLANTININ AÇILMA ANI

Genel kurul toplantısının açılabilmesi, görüşmelerin başlaması için öncelikle toplantı yeter sayısının bulunduğu tespit edilmelidir. Toplantı yeter sayısı, yönetim kurulu tarafından hazırlanan ve pay sahiplerinin toplantıya girişte imzaladıkları cetvele ve toplantıya elektronik ortamda katılanlara ilişkin elektronik genel kurul sisteminden alınacak listeye bakılarak anlaşılır. Toplantı yeter sayısının mevcut olduğunun anlaşılması üzerine toplantı açılır. **Genel kurul kimin tarafından çağırılmış ise onun tarafından açılır.** Farklı bir deyişle genel kurulu yönetim kurulu çağırılmış ise yönetim kurulu başkanı, bulunmadığı takdirde vekili, o da yoksa bir üye, çağrı tasfiye memuruna veya memurlara aitse memurlardan biri, davet pay sahibi tarafından yapılmış ise pay sahiplerinden biri, toplantıyı azlık çağırılmış ise azlığı temsilen bir pay sahibi tarafından açılır ve gündemin görüşülmesine başlanır.⁴¹ Genel kurul toplantısı en erken davet veya ilanda belirtilen zamanda başlamalı, belirlenen zamandan önce toplantıyla ilgili tespit işlemleri yapıp yeter sayının oluşmadığı için toplantı ertelenir ise, işlem usulsüz kabul edilerek ilgililerin sorumluluğu yoluna gidilebilir.

3.1.1. Toplantı Başkanlığı

TTK. md. 419 uyarınca esas sözleşmede aksine herhangi bir düzenleme yoksa, toplantıyı, genel kurul tarafından seçilen, pay sahibi sıfatını taşıması şart olmayan bir başkan yönetir. Başkan tutanak yazmanı ile gerek görürse oy toplama memurunu belirleyerek başkanlığı oluşturur. Genel kurul toplantısını yönetmek için görevlendirilmiş başkan esas sözleşme kapsamında belirlenebilir. Bu durumda yeni bir başkan seçilmez, esas sözleşme uyarınca atanmış başkan görevi yerine getirir. Ana sözleşmede herhangi bir düzenleme yer almıyor ise genel kurul toplantıyı yönetecek

⁴¹TEKİNALP, Ünal, Tek Kişilik Ortaklık, Tek Paysahipli Anonim Ortaklık, 1. Basım, İstanbul, (2011), s.175.

başkanı seçer. Seçilen bu başkanın TTK md.419 uyarınca pay sahibi sıfatı taşıması şart değildir.

Ana sözleşmede genel kurul başkanı belirlenmiş ise, genel kurul toplantısında da toplantıyı yönetmek üzere hazır vaziyette bulunuyorsa genel kurul başka bir kişinin başkan olarak seçilmesine karar veremez. Aksi söz konusu olduğu durumda karar TTK md.419/1 ve esas sözleşme hükümlerine aykırı olur, iptal edilebilir.

Genel kurul başkanı ana sözleşmede gösterilmemiş ya da gösterilmesine rağmen toplantıya gelmemiş ise veya gelip başkanlık görevini yerine getiremeyeceğini ortaklığa bildirmiş ise, genel kurul öncelikle toplantı başkanını seçmelidir.

3.1.2. İç Yönerge

İç yönerge hazırlanması TTK ya göre zorunludur. TTK. md. 419/2 uyarınca anonim şirket yönetim kurulu, genel kurulun çalışma esas ve usullerine ilişkin kuralları içeren, Sanayi ve Ticaret Bakanlığı tarafından, asgari unsurları belirlenecek olan bir iç yönerge hazırlar, genel kurulun onayından sonra yürürlüğe koyar, iç yönergenin tescil ve ilanı zorunludur.

İç yönergede bulunması gereken asgari unsurlar BTY. md. 41 e göre; Toplantı yerine giriş ve toplantının açılması, toplantı başkanlığının oluşturulması, toplantı başkanlığının görev ve yetkileri, gündemin görüşülmesine geçilmeden önce yapılacak işlem ve gündem, toplantıda söz alma ve oy kullanma usulü, toplantı tutanağının düzenlenmesi, toplantı sonunda yapılacak işlemlerdir.

Tek kişilik anonim şirket genel kurul toplantılarında, toplantı başkanının seçilmesi ve toplantının başkan tarafından genel kurul iç yönetmeliğine göre yönetilmesi gerekmektedir.⁴²

BTY. md. 23/3 e göre Bakanlık temsilcisini bulunduğu toplantılarda Bakanlık temsilcisi, diğer toplantılarda toplantı başkanı, anasözleşme, Kanun ve iç yönerge ile

⁴² TEKİNALP, s.13-40.

ilgili diğer mevzuat hükümlerinin yerine getirildiğini ve gerekli oranın sağlandığı tespit edildikten sonra toplantıya devam edilir ve gündeme ilişkin görüşmelere başlanır.

TTK. md. 413 uyarınca kanundaki istisnalar saklı kalmak üzere gündemde bulunmayan konuların genel kurul toplantısında müzakere edilemez ve karara bağlanması mümkün değildir. Genel kurul toplantısının gündemi önceden bellidir, gündem ilan ve davet mektuplarında gösterilmelidir.

3.2. GöRüşMELER

Görüşmeler pay sahiplerinin gündemdeki maddeler hakkındaki görüşlerini genel kurula yansıtarak ortaklık yönetiminde etkili olmalarını sağlamak için yapılan işlemlerdir. Genel kurula katılma hakkının, oy hakkının vazgeçilmez bir ön koşulu olduğu gibi, yasalarda açıkça anılmamasına karşı görüş açıklama, soru sorma ve öneride bulunma haklarını birlikte getireceği, genel kurulun kararlarını daha önceki görüşme ve tartişmalar sonucunda alacağı gerek anonim ortaklık tüzel kişisi gerek ekonomik yönden malikleri sayılan pay sahiplerinin çıkarımı gözeten sağlıklı bir karara ulaşabilmek için gündem maddeleri konusunda görüşme ve tartişma yapılması zorunluluğunun, genel kurulda dileyen her ortağın söz alarak görüşünü açıklama hakkına sahip olduğunu gösterdiği ifade edilmiştir.⁴³

Genel kurulda hangi konularda görüşme yapılacağı TTK.'da düzenlenmekle birlikte görüşmelerin yapılış usulü, sınırlamalar ve aykırılık halinde yaptırımlar gibi genel kurulun işleyişinde önemli olan hususlarda bir düzenleme yapılmamıştır. TTK genel kurul toplantılarının işleyişi konusundaki boşluğu i yönerge ile doldurmayı amaçlamıştır.

TTK'da anonim ortaklık genel kurulunda görüşmelerin genel kurul başkanı tarafından hangi Şekilde yürütüleceği, görüşme usulü, pay sahiplerinin nasıl söz alacakları, hangi sırada konuşacakları gibi konularda bir düzenleme bulunmamaktadır. Başkan konuşmak isteyen pay sahiplerini genel kurula açıklar, başvuru sırasına göre söz hakkı verilir. Kendisine söz sırası verilen kişi, toplantı yerinde bulunmuyorsa söz hakkını kaybeder, bu yüzden konuşmalar ayrılan yerden genel kurula hitaben yapılır.

⁴³ YAYLA, s.121-122.

Konuşma süresi uzatılamaz, başkan tarafından görüşülen konular hakkında konuşmak isteyen yönetim kurulu üyeleri ve denetçiye sıraya bakılmadan söz verilir. Konuşma süresi başkan ve pay sahipleri önerileriyle görüşülecek konuların çokluğu, önemi, söz alacakların sayısına göre genel kurul tarafından ayrı ayrı oylamayla belirlenir.

Zaman kısıtı sorunu, pay sahiplerinin TTK. md. 1527 uyarınca genel kurula elektronik ortamda da katılacaklarından ciddiyeti daha da artmaktadır. Pay sahiplerinin konuşma sürelerinin ana sözleşmeyle belirlenmesi halinde toplantı başkanı, pay sahiplerine bu sürele uygun olarak konuşma hakkı verir. Ana sözleşmede hüküm bulunmaması halinde, konuşma sürelerini sınırlandırmaya yetkili olan genel kuruldur. Genel kurul sınırlandırma kararını, toplantının başında ya da bir zorunluluk gereği görüşmelerin başlamasından sonra da alabilir. Bu karar, alınması bir zorunluluğa dayandığı ve alınmasından sonra bütün pay sahipleri hakkında geçerli olacağı için eşit işlem ilkesine aykırılık teşkil etmez. Belli süre konuşup uyarılara karşı gereksiz tekrarlarla genel kurul toplantısının yürütülmesini engelleyen bir pay sahibinin geri kalan konuşma süresinin sınırlandırılması, genel kurul başkanının yetkisindedir.⁴⁴

TTK. md 437 uyarınca pay sahibinin görüşlerini açıklaması ve bilgi alma hakkı, esas sözleşmeyle ve şirket organlarından birinin kararıyla kaldırılamaz ve sınırlandırılmaz.

Genel kurulda ancak gündemde bulunan hususlar hakkında müzakere açılmasına ve karar verilmesine gündeme bağlılık ilkesi denmektedir.⁴⁵

Genel kurul gündeminde bulunmayan konular görüşülüp karara bağlanmış ise, genel kurul kararlarının tümü değil, sadece bu konulara ilişkin genel kurul kararları iptal edilir.⁴⁶

⁴⁴ TEOMAN, Ömer, Anonim Ortaklık Genel Kurul Toplantılarında Pay Sahiplerinin Konuşma Süresinin Sınırlandırılması, Otuz yıl Ticaret Hukuku Tüm Makalelerim, Cilt 1, İstanbul, Beta Yayınları, (2000), s.467-498.

⁴⁵ POROY, Reha, "Çok Ortaklı Şirketlerle İlgili Hukuki Sorunlar", Sevk ve İdare Dergisi, (1974), Sayı.73.

⁴⁶ PULAŞLI, Hasan, Şirketler Hukuku Temel Esaslar, 10. Basım, Ankara, Karahan Kitapevi, (2011), s.475.

Genel kurul toplantısına elektronik ortamda katılım, ortaklık genel kurulunun bir açıklama ve soru yağmuru altında kalması ve genel kurul sürecinin işlemez hale gelmesine neden olmamalıdır. Elektronik ortamda katılımın sağlandığı durumda pay sahiplerinin görüş açıklama, öneride bulunma ve soru sorma imkanlarına yönelik makul kısıtlamanın getirilmesi gerekli ve yeterli olacaktır.⁴⁷

Anonim ortaklık genel kurul toplantısında tüm gündem maddelerinin görüşülmesi ve karar alınması kural olarak zorunludur. Fakat kimi zaman görüşmelerin uzaması ve geç vakitlere kadar devam etmesi halinde genel kurul başkanı tarafından toplantıya kısa bir süre ara verilebileceği gibi, toplantı ertesi güne de bırakılabilir. Bu durum genel kurul toplantısına ara verilmesi olarak adlandırılmaktadır. Toplantıya ara verilmesi halinde, ara bitiminde toplanan kurul aynı kuruldur ve ikinci bir toplantı kapsamında değerlendirilmediğinden toplantı yeter sayısında ve gündemde bir değişiklik söz konusu değildir.⁴⁸

BTY. md.23 uyarınca kanun ve ana sözleşmede öngörülen asgari toplantı nisabının sağlanamaması ya da toplantı esnasında yapılan yoklamada toplantı açılmadan önce hazır bulunan pay listesine göre hesaplanan karar nisabı kadar payın temsil edilmediğinin anlaşılması halinde toplantı ertelenir. Genel kurul toplantısının toplantı yeter sayısının oluşmaması ve Bakanlık temsilcisinin toplantıya gelmemesi sebebiyle ertelenmesi kendiliğinden gerçekleşir. Bu yüzden buna ilişkin bir karar alınmasını gerektirmez. Toplantı yeter sayısının oluşmaması sebebiyle genel kurulun ertelenmesi halinde TTK md.418 uyarınca ikinci bir toplantı yapılır. Gündemde esas sözleşme değişikliğine ilişkin bir hüküm bulunmayan ikinci genel kurul toplantısının yapılabilmesi için nisap aranmaz. İkinci genel kurul toplantısı TTK. md. 421/1 uyarınca en geç bir ay içinde yapılmalıdır.

3.3. TOPLANTI TUTANAĞI

Genel kurula katılan pay sahipleriyle ilgili bilgilerin, toplantı ve karar nisaplarının gündemde yer alan hususlara ilişkin yapılan tartışmaların ve alınan kararların tespit edildiği belgeye tutanak denir.

⁴⁷ YAYLA, s.127.

⁴⁸ YİĞİT, İlhan., Anonim ortaklık Genel Kurulunun İşleyişi ve Ortaya Çıkan Sorunlar, 1. Basım, İstanbul, Vedat Kitapçılık, (2005), s.182.

TTK. md. 422 uyarınca tutanak, pay sahiplerini veya temsilcilerini, bunların sahip oldukları payları, gruplarını, sayılarını, itibari değerlerini, genel kurulda sorulan soruları, verilen cevapları, alınan kararları, her karar için kullanılan olumlu ve olumsuz oyların sayılarını içerir. Tutanak, toplantı başkanlığı ve Bakanlık temsilcisi tarafından imzalanır, aksi halde geçersizdir, tutanağın geçersiz olması halinde alınan kararların tümü geçersiz olacaktır.

Yönetim kurulu, tutanağın noterce onaylanmış bir suretini derhal ticaret sicili memurluğuna vermek ve bu tutanakta yer alan tescil ve ilana tabi hususları tescil ve ilan ettirmekle yükümlüdür, tutanak ayrıca internet sitesi oluşturma yükümlülüğüne tabi şirketler açısından hemen şirketin internet sitesine konulur.

BTY. md. 34/3 uyarınca toplantıdan sonra Bakanlık temsilcisi, hazır bulunanlar listesi, gündem ve genel kurul toplantı tutanağının bir suretini alarak, Bakanlık merkez teşkilatında Genel Müdürlüğe, illerde İl Müdürlüğüne teslim eder.

3.3.1.Toplantı Tutanağının İçeriği

Genel kurul toplantısında yapılan görüşmeler ile alınan kararlar toplantı başkanlığı tarafından tutanağa yazılır. Genel kurul tutanağı, toplantı esnasında en az iki nüsha olarak düzenlenir. Tutanak, toplantı başkanlığı ve Bakanlık temsilcisinin katılması gereken toplantılarda Bakanlık temsilcisi tarafından imzalanır, tek pay sahipli şirketlerde toplantıda hazır bulunan pay sahibinin ya da temsilcisinin de toplantı tutanağını imzalaması zorunludur.

Tutanakta, şirketin ünvanının, toplantı tarihinin ve yerinin, şirketin toplam sermayesinin ve pay adedinin, toplantıda hazır bulunan pay sahiplerinin ya da temsilcilerinin sahip oldukları pay sayılarının toplamı ve grupları ile paylarının itibari değerlerinin toplamı gösterilmek suretiyle toplantı oranı, genel kurulda sorulan soruların ve verilen cevapların, alınan her karar için kullanılmış olumlu ve olumsuz oy sayılarının, Bakanlık temsilcisi bulunmaktaysa bunların ad ve soyadları ile görevlendirme yazısının tarih ve sayısının, çağrıya dayalı toplantı yapılıyor ise çağrının ne surette yapıldığının, çağrısız toplantı yapılıyor ise bu durumun belirtilmesi zorunludur.

Toplantı başkanının, Bakanlık temsilcisinin bulunması zorunlu olan toplantılarda Bakanlık temsilcisinin ya da tek pay sahipli şirkette hazır bulunan pay sahibinin ya da temsilcisinin imzalamadığı toplantı tutanakları geçersizdir.

3.3.2. Toplantı Tutanağının Düzenlenmesi

Toplantı başkanınca, pay sahiplerini ya da temsilcilerini, bunların sahip buldukları payları, grupları, sayıları ve itibari değerlerini gösteren hazır bulunanlar listesi imzalanır. Genel kurulda sorulan soruların ve verilen cevapların özet olarak, alınan kararların ve her bir karar için kullanılan olumlu ve olumsuz oyların sayılarının tutanakta açık bir şekilde gösterilmesiyle tutanağın Kanun ve ilgili mevzuatta belirtilen esaslara uygun olarak düzenlenmesi sağlanır.

Genel kurul toplantı tutanağı yerinde ve toplantı sırasında daktilo ile, bilgisayarla ya da okunaklı şekilde mürekkepli kalem kullanılmak sureti ile el yazısıyla düzenlenir. Tutanağın bilgisayarda yazılabilmesi için toplantı yerinde çıktıların alınmasına imkân sağlayacak bir yazıcının olması şarttır.

Tutanak en az iki nüsha halinde düzenlenir ve tutanağın her sayfası, toplantı başkanlığı ile katılmış olması halinde Bakanlık temsilcisi tarafından imzalanır.

Tutanakta; şirketin ticaret ünvanı, toplantı tarihi ve yeri, şirketin paylarının toplam itibari değeri ve pay adedi, toplantıda aseleten ve temsilen olmak üzere temsil edilen toplam pay adedi, katılmış ise Bakanlık temsilcisinin adı ve soyadı ile görevlendirme yazısının tarih ve sayısı, toplantı ilanlı yapıyor ise davetin ne surette yapıldığı, ilansız yapıyorsa bunun belirtilmesi zorunludur.

Toplantıda alınan kararlara olumsuz oy veren ve bu muhalefetini tutanağa geçirtmek isteyenlerin adı, soyadı ve muhalefet gerekçeleri tutanağa yazılır.

Muhalefet gerekçesinin yazılı olarak verilmesi halinde, bu yazı tutanağa eklenir. Tutanakta, muhalefetini belirten ortağın ya da temsilcisinin adı, soyadı yazılır ve muhalefet yazısının ekte olduğu belirtilir. Tutanağa eklenen muhalefet yazısı toplantı başkanlığı ve katılmışsa Bakanlık temsilcisi tarafından imzalanır.

3.4. GENEL KURUL TOPLANTISINDA PAY SAHİPLERİNİN OY HAKKI

TTK. md. 434 uyarınca pay sahipleri, oy haklarını genel kurulda, paylarının toplam itibari değeriyle orantılı olarak kullanır.

Şirketin finansal durumunun düzeltilmesi sırasında payların itibari değerleri indirilmişse payların indiriminden önceki itibari değeri üzerinden tanınan oy hakkının korunmasına izin verilmiştir.

Gümrük ve Ticaret Bakanlığı halka açık olmayan anonim şirketlerde birikimli oyu bir tebliğle düzenleyebilir, Bakanlık bu konuyla ilgili bir tebliğ yayımlamıştır.⁴⁹

Oy hakkı TTK. md. 434 uyarınca genel kurulda kullanılmalıdır. TTK. md. 1527 uyarınca genel kurula elektronik ortamda katılmaya ve oy kullanmaya da izin verilmiştir. Bu konuda ikincil düzenlemelerin yapılmasının ardından pay sahibinin oy hakkını online olarak nasıl kullanabileceği belirlenecektir. Şirketin bunun alt yapısını oluşturma zorunluluğunun yanında, pay sahibinin güvenli katılımının nasıl oluşacağını belirlenmesi gerekir.

TTK. md. 435 uyarınca oy hakkı, payın, kanunen ya da esas sözleşmeyle belirlenmiş bulunan en az miktarın ödenmesiyle doğar. Oy hakkının doğumu için, esas sözleşmede daha yüksek bir miktarın ödenmesi öngörülmüşse bunun, öngörülmemiş ise pay tutarının dörtte birine karşılık gelen miktarın ödenmesi gereklidir.⁵⁰

Pay sahipleri genel kurul toplantısına elektronik ortamda katılıyorsa temsilci atamaksızın oy kullanabilirler. TTK. md. 1527 uyarınca anonim şirket yönetim kurulu, genel kurul toplantılarında şirket yönetiminin esas sözleşme ya da şirket sözleşmesi gereği elektronik ortamda oy kullanmanın tüm şartlarını gerçekleştirmeli ve ortağa gerekli tüm araçları sağlamalıdır.⁵¹

⁴⁹ Halka Açık Olmayan Anonim Şirketlerin Genel Kurullarında Birikimli Oy Kullanımına İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ, (RG.29.08.2012, S. 28396).

⁵⁰ BİLGİLİ/DEMİRKAPI, s. 318.

⁵¹ BAHTİYAR/HAMAMCIOĞLU, s. 104.

Pay sahibi kendisi, eşi, alt ve üstsoyu, bunların ortağı oldukları şahıs şirketleri veya hâkimiyetleri altındaki sermaye şirketleri ile şirket arasındaki kişisel nitelikte bir işe, işleme ya da herhangi bir yargı kurumu veya hakemdeki davaya ilişkin olan müzakerelerde oy hakkından yoksun olduğu TTK. md. 436/1 de düzenlenmiştir. TTK. md. 436/2 uyarınca şirket yönetim kurulu üyeleri ile yönetimde görevli imza yetkisine sahip kişiler, yönetim kurulu üyelerinin ibra edilmelerine ilişkin kararlarda kendilerine ait paylardan doğan oy haklarını kullanamazlar.

3.4.1. Fiziken Katılanlar

Anonim ortaklık genel kurulunda oy kullanılması hukuki niteliği itibariyle irade beyanı özelliği taşıdığından bütün irade beyanlarında olduğu gibi pay sahiplerinin de karara ilişkin bu irade açıklamalarını belirli bir şekilde yapmaları gerekmektedir.⁵² TTK'da bu hususta herhangi bir düzenleme yapılmamıştır.

Oy hakkı fiziken ya da elektronik ortamda katılarak kullanılabilir. Oylamaya başlamadan önce, başkan, oylanacak konuyu genel kurula açıklar, bir karar taslağının oylaması yapılacaksa, yazılı olarak saptanıp okunduktan sonra oylamaya geçilir. Oylamaya geçileceği açıklandığından itibaren kararın içeriğine ilişkin görüş bildirilemez. Bu arada, talep etmesine rağmen kendisine söz verilmemiş pay sahibi var ise, hatırlatması ve toplantı başkanı tarafından doğrulanmasıyla konuşma hakkını kullanır, oylamaya geçildikten sonra söz verilmez. Toplantı esnasında görüşülen konulara ilişkin oylar, el kaldırmak ya da ayağa kalkmak veya ayrı ayrı kabul veya rat denilmesiyle kullanılır. Oylar toplantı başkanlığınca sayılır, gerekirse başkanlık, oy sayımında yardımcı olmak için yeterli kişiyi görevlendirebilir. El kaldırmayanlar, ayağa kalkmayanlar ya da herhangi bir şekilde beyanda bulunmayanlar ret oyu vermiş olur ve ret oyları değerlendirme yapılırken ilgili kararın aleyhinde verilmiş sayılır.⁵³

⁵² ÇEKER, Mustafa, Anonim Ortaklıkta Oy Hakkı ve Kullanılması, Ankara, Banka ve Ticaret Hukuku Araştırma Enstitüsü, (2000), s.186.

⁵³ YAYLA, s.134-135.

3.4.2. Elektronik Ortamda Katılanlar

TTK. md. 1527 uyarınca, anonim şirketlerde genel kurullara elektronik ortamda katılma, öneride bulunma, görüş açıklama ve oy verme, fiziki katılmanın ve oy vermenin tüm hukuki sonuçlarını doğurur. Toplantıya fiziken katılanlar ve elektronik ortamda katılanlar için oylama aynı zamanda başlar. Gündemi toplantı başkanının oylamaya sunmasıyla toplantıya elektronik yöntemle katılanlar oylarını elektronik genel kurul sisteminin bu işe özgülenmiş kısmından ret ya da kabul seçeneklerinden birini işaretlemek suretiyle kullanırlar. EGKS Yönetmeliği uyarınca genel kurul toplantısına elektronik ortamda katılacak hak sahibi genel kurul toplantısından en geç bir gün öncesinde EGKS'de katılım beyanında bulunmalıdır. Katılım beyanı toplantıdan bir gün öncesine kadar geri alınabilir. EGKS Yönetmeliği uyarınca genel kurula elektronik yöntemle katılacağını kaydeden ve kaydı değiştirmeyen kişi toplantıya fiziken katılamamaktadır.

3.4.3. Hak Sahibinin Aslen Kullanması

Fiziki ortamda yapılan genel kurul toplantılarına hak sahibi bizzat ya da temsilcisinin toplantı yapılacak yerde bulunarak toplantıya katılmalarının dışında TTK md. 1527 uyarınca isteyen hak sahipleri elektronik yöntemle de katılabilmesine olanak sağlayan ikinci bir katılım yöntemi getirmiştir.

Biri elektronik ortamda iki ayrı genel kurul yapılmamakta, fakat tek bir toplantıya fiziki katılımın yanı sıra elektronik katılım imkânı da sağlanmaktadır. Borsaya kote şirketlerde elektronik yöntemlerle genel kurula katılım imkânı pay sahiplerine zorunlu kılınmış, diğer şirketler açısından pay sahiplerine genel kurula elektronik ortamda katılım imkânı kendi tercihlerine bırakılmıştır.

Genel kurul toplantısına aslen katılmak isteyen pay sahibi toplantının yapıldığı salona girerken hak sahipliğini ve kimliğini kanıtlamak zorundadır. Yönetim kurulu tarafından hazırlanan, genel kurul günü toplantının yapılacağı yerde bulundurulmuş hazır bulunanlar listesinde pay sahibinin ismini yer alması gerekir. Hazır bulunanlar listesinde

yer alan hak sahibi gerçek kişiler genel kurul günü kimlik göstererek, tüzel kişi temsilcileri vekâletnamelerini ibraz ederek toplantıya giriş yapabilirler.⁵⁴

3.4.4. Temsilci Aracılığıyla Oy Kullanılması

TTK. md. 427 uyarınca temsilci aracılığıyla oy kullanılması durumunda, temsilcinin, temsil olunan kişinin talimatları ile bağlılığını düzenlemiştir.

Senede bağlanmamış paylar (çıplak paylar), nama yazılı pay senetleri ve ilmuhaberlerden doğan pay sahipliği hakları, ya pay defterinde kayıtlı pay sahibi ya da pay sahibince, yazılı olarak yetkilendirilmiş kişi tarafından kullanılır.

Hamiline yazılı pay senedini; rehin, hapis hakkı, saklama sözleşmesi ya da kullanım ödücü sözleşmesi ve benzeri sözleşmeler nedeniyle elinde bulunduran kimse, pay sahipliği haklarını, ancak pay sahibi tarafından özel bir yazılı belge ile yetkilendirilmiş ise kullanabilir. Aksi halde, oy hakkı malike ait olacaktır.

3.5. OY HAKKINA İLİŞKİN KISITLAMALAR

3.5.1.Oy Hakkından Yoksunluk

Bazen pay sahibinin oy hakkını kullanması mümkün değildir. TTK. md. 436 uyarınca pay sahibi kendisi, eşi, alt ve üstsoyu veya bunların ortağı oldukları şahıs şirketleri ya da hakimiyetleri altındaki sermaye şirketleri ile şirket arasındaki kişisel nitelikte bir işe veya işleme ya da herhangi bir yargı kurumu ya da hakemdeki davaya ilişkin olan müzakerelerde oy kullanamaz.

Yönetim kurulu üyeleriyle, yönetimde görevli imza yetkisine sahip kişiler, yönetim kurulu üyelerinin ibra edilmelerine ilişkin kararlarda kendilerine ait paylardan doğan oy haklarını kullanamaz, mesela yönetim kurulu üyesi kendi ibrasında oy kullanamaz.⁵⁵ Oydan yoksun kişi, sadece kendi paylarından kaynaklanan oy haklarını

⁵⁴ YAYLA, s. 137-138

⁵⁵ www.kazanci.com.tr (11. HD., 19.07.2007, 2006/2171 E, 2007/10775 K)

kullanamaz, oylamada, oydan yoksun kişinin, başka bir paydaşın temsilci sıfatıyla oylamaya katılmasına engel yoktur.⁵⁶

Genel kurul toplantısında birçok gündem maddesi bulunur, yasak genelde tüm gündemi kapsamaz, oydan yoksunluk, madde metninde belirtilen kişilerle, yine metinde belirtilen işlerle sınırlıdır. O yılki gündemde, maddede belirtilen işler dışındaki konularda oy hakkı devam edecektir. Oy hakkından yoksunluk geçici olup, bir dahaki genel kurul toplantısında bir çatışma yaşanmadığında, bütün gündem maddeleri için oy hakkı devam edecektir.⁵⁷

3.5.2. Oy Sözleşmeleri

Oy sözleşmeleri pay sahibi haklarından oy hakkının belirli bir yönde kullanılması, çekimser kalınması ya da hiç kullanılmaması konusunda taahhüt içeren sözleşmelerdir. Oy sözleşmelerinin konusunu oy hakkının devredilmesi oluşturmaz. Oy sözleşmeleri oy hakkının nasıl kullanılacağına belirlenmesini sağlar.⁵⁸ Oy sözleşmeleri Türk hukukunda düzenlenmemiştir, Türk Borçlar Kanununda öngörülen sözleşme özgürlüğü ilkesi çerçevesinde bu sözleşmelerin akdedilmesinin önünde herhangi bir engel bulunmamaktadır.

Oy sözleşmeleri pay sahipleri arasında yapılabileceği gibi, pay sahipleri ile yönetim kurulu ya da pay sahipleri ile üçüncü kişiler arasında da yapılabilir. Taraflardan en az birinin mutlaka pay sahibi olması gereklidir. Oy sözleşmeleri sözleşmelerin nispi niteliğinden dolayı sadece tarafları için bağlayıcıdır. Sözleşmeye aykırı yönde oy kullanılması, genel kurul kararının geçerliliğini etkilemez. Sözleşmeye aykırı hareket eden taraftan tazminat veya sözleşme kapsamında kararlaştırılmışsa cezai şart talep edilmesi mümkündür.⁵⁹

3.5.3. Birikimli Oy

Gümrük ve Ticaret Bakanlığı halka açık olmayan anonim şirketlerde birikimli oyu TTK uyarınca bir tebliğle düzenleyebilecektir. Mevcut durumda sadece halka açık

⁵⁶ KENDİGELEN, s.289.

⁵⁷ BOZKURT, Tamer, Ticaret Hukuku Cilt II: Şirketler ve Kooperatifler Hukuku, İstanbul, XII Levha Yayıncılık, (2012), s.253.

⁵⁸ ÇEKER, s.223.

⁵⁹ ÇEKER, s.234.

anonim ortaklıklar için öngörülen “birikimli oy” kurumunun diğer anonim ortaklıklar bakımından da uygulanmasına olanak tanınmak istenmiş, bu konuda Bakanlığa tebliğ çıkarma yetkisi tanınmıştır.

Anonim şirketlerin genel kurullarında yönetim kurulu üyelerinin seçilmesinde pay sahibinin kullandığı tek bir oy, seçilecek her bir yönetim kurulu üyesi için geçerli olur. Örneğin 3 kişinin yönetim kuruluna aday olduğu bir seçimde pay sahibi tek bir kabul veya red oyu verir, fakat bu oyu 3 yönetim kurulu üyeye oy vermiş sayılır.

3.5.4. Gizli Oy

Gizli oy, pay sahibinin genel kurul toplantısında ne yönde oy kullandığının diğer pay sahipleri tarafından bilinmediği ve görülmediği bir oylama yöntemidir.

Bu yöntemin uygulanabilmesi için pay sahiplerine, temsil ettikleri oy sayısı veya sahip oldukları oy sayısı kadar ya da tek oy pusulası verilmeli ve pusulanın üzerine pay sahibinin kullanacağı oy sayısının yazılması gerekmektedir. Oy pusulalarına, sahip olduğu oy sayısının belirlenmesi ve kontrol edilmesi amacıyla pay sahibinin adı, soyadı, ya da ticaret unvanı yazılıp pay sahibi tarafından imzalanmalıdır. Bu şekilde yapılan oylamanın gizliliği tartışılabilir. Oylar hazır bulunanlar listesi kontrol edilerek, toplantı başkanlığı tarafından, imzalanıp tutanağa eklenir ve Bakanlık temsilcisine verilir.

3.5.5. Oyların Toplanması, Sayılması ve Sonucu

Toplantı başkanı oylama sonucunun tespitini; toplantıya fiziken katılanlar ve elektronik ortamda katılanlar tarafından kullanılan oyları dikkate alarak yapar. Oylama sonucunda oyların belirlenen yönetime uygun olarak sayılarak tutanak ile tespit edilmesi gerekmektedir. Oylama sonucu açık şekilde toplantı tutanağında yer alır.

TTK. md. 422’de pay sahiplerini veya temsilcilerini, bunların sahip oldukları payları, gruplarını, sayılarını, itibari değerlerini, genel kurulda sorulan soruları, verilen cevapları, alınan kararları, her karar için kullanılan olumlu ve olumsuz oyların sayılarını içerdiği hükme bağlanmıştır.

3.6. GENEL KURUL KARARLARININ TANIMI

Genel kurul kararı; pay sahiplerinin, intifa hakkı sahiplerinin ya da bunların temsilcilerinin bir araya gelerek toplandıkları ve gündemde bulunan konulara ilişkin oy vererek oluşturdukları ortaklık beyanıdır.

TTK. md. 423 uyarınca genel kurul tarafından verilen kararlar toplantıda hazır bulunmayan ya da olumsuz oy veren pay sahipleri açısından da geçerlidir.

3.6.1.Genel Kurul Kararı Türleri

Genel kurul kararları; Usule ya da esasa ilişkin kararlar veya bir teklifin kabulü ile reddiyle sonuçlanmasına göre olumlu ya da olumsuz kararlardır. Esasa ilişkin kararlar; genel kurulun belli bir konudaki esas ve nihai iradesini içeren ve açıklayan kararlar olup ortaklığın iç ilişkisinde etkilidirler.

Usule ilişkin kararlar; nihai karar alınmasıyla birlikte karşılıklı tartışılarak sadece o anda yapılan genel kurul toplantısı için geçerli kararlardır.

Uygulamada genel kurul kararları olumlu ya da olumsuz genel kurul kararlarıdır. Genel kurul gündeminde görüşülen teklifin kabulüyle sonuçlanan kararlar olumlu, reddedilmesiyle sonuçlanan kararlar da olumsuz kararlardır. Ayrıca genel kurul gündeminde yer ala bir madde hakkında kara yeter sayısı sağlanamazsa genel kurul kararı oluşmuş olmakla teklifin reddedildiği kabul edilir.

3.6.2. Genel Kurul Kararlarının Tescili ve İlanı

TTK. md. 423 uyarınca genel kurul tarafından verilen kararlar toplantıda hazır bulunmayan veya olumsuz oy veren pay sahipleri açısından da geçerlidir. Alınan genel kurul kararı bazen üçüncü kişiler üzerinde de etkili olabilir.

TTK. md. 422/2 uyarınca yönetim kurulu, tutanağın noter tarafından onaylanmış bir suretini derhal ticaret sicili memurluğuna vermek ve bu tutanakta yer alan tescil ve ilana tabi hususları tescil ve ilan ettirmekle yükümlüdür.

Yönetim kurulu tutanağı on beş günlük süre içerisinde, noter tarafından onaylanmış bir suretini ticaret sicil memurluğuna vererek tescil ve ilan ettirmekle yükümlüdür. İnternet sitesi açmakla yükümlü şirketler de tutanağı genel kurul tarihinden itibaren beş gün içerisinde internet sitesine koymakla yükümlüdürler.

3.7. GENEL KURUL KARARLARININ HÜKÜMSÜZLÜĞÜ

Anonim şirket genel kurulunun karar alması hukuki bir işlemdir. Genel kurul kararları anasözleşme hükümlerine aykırılık taşıyor ise hukuken sakatlanır. Toplantıda oy hakkı olmayan kişilerin kararlara katılması, pay sahiplerine çağrı yapılmadan toplantı yapılmış ve karar alınmışsa, toplantıya gelen pay sahiplerinden bir kısmı toplantıya alınmamışsa vs. durumlarda genel kurul kararlarının geçersizliği gündeme gelir. Genel kurul kararlarının sakatlık halleri; yokluk, butlan ve iptal edilebilirliktir.⁶⁰

Genel kurul, kararın alınmasından itibaren üç aylık süre içerisinde kararın iptalını mahkemeden talep edebilir.⁶¹

3.7.1. Yokluk

Genel kurul toplantısının yapılmasında ve karar alınmasında Kanunun emredici hükümlerinde öngörülen şekil ve usullere uyulmaması ise alınan kararlar yok hükmündedir. Örneğin; toplantı yapılmadan karar alınmışsa, toplantı yetersayısı olmadığı halde toplantı yapılmış ise hukuken geçerli bir karardan söz edilemez.⁶²

Emredici hükümlere aykırılık bu hukuki işlemin unsurlarında eksikliğe yol açar ve işlemi “Yokluk” ile sakatlar.⁶³

Kararın yok hükmünde olduğunun tespiti, her ilgili tarafından süreye tabi olmadan istenebilir. Bu, niteliği itibariyle defî değil, itiraz olduğundan hakim de resen dikkate alır.⁶⁴

⁶⁰ BOZKURT, s.254; BİLGİLİ/DEMİRKAPI, s.341; BAHTİYAR, s.153.

⁶¹ PULAŞLI, s. 510.(Genel Esaslar)

⁶² ÇEKER, s. 357.

⁶³ BAHTİYAR, s. 153

Bu tür kararların ticaret siciline tescil ve ilanı mümkün olmadığı halde yapılmış olsa bile hukuki bir etkisi yoktur, belli bir süre aranmadan yokluk halinin tespiti için dava açılabilir.

3.7.2. Butlan

TTK. md. 447 uyarınca;

-Genel kurulun, özellikle; pay sahibinin, genel kurula katılma, asgari oy, dava ve kanundan kaynaklanan vazgeçilemez nitelikteki haklarını sınırlandıran ya da ortadan kaldıran,

-Pay sahibinin bilgi alma, inceleme ve denetleme haklarını, kanunen izin verilen ölçü dışında sınırlandıran,

-Anonim şirketin temel yapısını bozan veya sermayenin korunması hükümlerine aykırı olan kararları batıldır.

Yokluk ile butlan arasındaki fark; yoklukta işlemin baştan itibaren hiç olmaması, butlandaysa bir iradenin olması, ancak bu iradenin kanun tarafından ölü olarak nitelendirilmesidir.⁶⁵

İşlem güvenliği bakımından genel kurul kararlarının yok ya da batıl sayılması ağır sonuçlar doğurur. Örneğin; şirkete sermaye artırımı kararıyla ortaklar alınmış ve bu sermaye ile şirket yeni yatırımlar yapmış olabilir. Böyle bir durumda sermaye artırımı kararının hükümsüz olduğunun tespiti ile yeni ortak alma, kar payı ödeme gibi işlemler de geçersiz sayılacaktır. Bu gibi nedenlerle, emredici kurallara aykırılık bakımından iptal hükümlerinin uygulanması gerektiği kabul edilmektedir.⁶⁶

3.7.3. İptal Edilebilirlik

Yokluk ya da butlanda işlem baştan itibaren sakat olmasına rağmen, iptal edilebilirlikte işlem başlangıçta geçerlidir. Genel kurul kararının iptalinde dava yoluyla kullanılan bozucu yenilik doğuran bir haktan söz edilebilir, sözleşmelerin hata ve hile

⁶⁴ www.kazanci.com.tr. 11. HD. 24.09.1993, 1992/5419 E, 1993/582 K.

⁶⁵ BOZKURT, s. 255.

⁶⁶ ÇEKER, s. 358.

yoluyla yapılması durumundaki gibi tek taraflı iptal beyanı yeterli olmayacaktır. İptal süreye tabidir, hak düşürücü sürenin geçmesi, işleme geçerlilik kazandırır.⁶⁷

TTK. md. 446 uyarınca;

a) Toplantıda hazır bulunup da karara olumsuz oy veren ve bu muhalefetini tutanağa geçiren,

b) Toplantıda hazır bulunsun ya da bulunmasın, olumsuz oy kullanmış olsun veya olmasın; çağrının usulüne göre yapılmadığını, gündemin gereği gibi ilan edilmediğini, genel kurula katılma yetkisi bulunmayan kişilerin veya temsilcilerinin toplantıya katılıp oy kullandıklarını, genel kurula katılmasına ve oy kullanmasına haksız olarak izin verilmediğini ve yukarıda sayılan aykırılıkların genel kurul kararının alınmasında etkili olduğunu ileri süren pay sahipleri,

c) Yönetim kurulu,

d) Kararların yerine getirilmesi, kişisel sorumluluğuna sebep olacaksa yönetim kurulu üyelerinden her biri iptal davası açabilir.

TTK. md. 445 uyarınca 446. maddede belirtilen kişiler, kanun ya da esas sözleşme hükümlerine ve özellikle dürüstlük kuralına aykırı olan genel kurul kararları aleyhine, karar tarihinden itibaren üç ay içinde, şirket merkezinin bulunduğu yerdeki Asliye Ticaret Mahkemesinde iptal davası açabilirler.

⁶⁷ BOZKURT, s. 256.

DÖRDÜNCÜ BÖLÜM

ELEKTRONİK GENEL KURUL TOPLANTISI

4.1. ELEKTRONİK GENEL KURUL TANIMI

TTK'da getirilen yeniliklerden biri elektronik ortamda genel kurul toplantılarına katılmayı gerçekleştirmesidir.

TTK elektronik ortamda genel kurul yapılmasının ana şemasını düzenlemiştir.

TTK md. 1527 uyarınca;

1) Şirket sözleşmesinde ya da esas sözleşmede düzenlenmiş olması şartıyla, sermaye şirketlerinde yönetim kurulu ve müdürler kurulu tamamen elektronik ortamda yapılabileceği gibi, bazı üyelerin fiziken mevcut buldukları bir toplantıya bir kısım üyelerin elektronik ortamda katılmasıyla icra edilebilir. Bu hallerde Kanunda veya şirket sözleşmesinde ve esas sözleşmede öngörülen toplantı ile karar nisaplarına ilişkin hükümler aynen uygulanır.

2) Kollektif, komandit, limited ve sermayesi paylara bölünmüş şirketlerde, şirket sözleşmesinde ve esas sözleşmede öngörülerek elektronik ortamda ortaklar kuruluna ve genel kurulu katılma, öneride bulunma ve oy verme, fiziki katılımın, öneride bulunmanın ve oy vermenin bütün hukuki sonuçlarını doğurur.

3) Birinci ve ikinci fıkrada öngörülen hallerde, elektronik ortamda oy kullanabilmek için, şirketin bu amaca özgülenmiş bir internet sitesine sahip olması, ortağın bu yolda istemde bulunması, elektronik ortam araçlarının etkin katılmaya elverişliliğinin bir teknik raporla ispatlanıp bu raporun tescil ve ilan edilmesi ve oy kullananların kimliklerinin saklanması şarttır.

4) Birinci ve ikinci fıkrada anılan şirketlerde esas sözleşme veya şirket sözleşmesi gereği şirket yönetimi, bu yolla oy kullanmanın bütün şartlarını gerçekleştirir ve ortağa gerekli tüm araçları sağlar.

5) Anonim şirketlerde genel kurula elektronik ortamda katılım, görüş açıklama, öneride bulunma, oy verme, fiziki katılma ve oy vermenin tüm sonuçlarını doğurur. Bu hükmün uygulanması esasları bir tüzük ile düzenlenir. Tüzükte, genel kurula elektronik ortamda katılmaya ve oy vermeye ilişkin esas sözleşme hükmünün örneği yer alır. Anonim şirketler tüzükten aynen aktarılacak olan bu hükümde değişiklik yapamazlar.

Tüzük ayrıca oyun gerçek sahibi ya da temsilcisi tarafından kullanılmasını sağlayan kurallar ile 407. maddenin üçüncü fıkrasında öngörülen komiserlerin bu hususa ilişkin yetkilerini içerir. Bu tüzüğün yürürlüğe girmesi ile birlikte genel kurullara elektronik ortamda katılma ve oy kullanma sisteminin uygulanması pay senetleri borsaya kote edilmiş şirketlerde zorunlu hale gelir.

6) Birinci ile dördüncü fıkra hükümleri çerçevesinde oyun gerçek sahibi tarafından kullanılmasına ve uygulamaya ilişkin kurallar ile pay sahibinin temsilcisine internet sitesi aracılığıyla talimat vermesi esas ve usulleri Gümrük ve Ticaret Bakanlığınca çıkarılacak yönetmelikle düzenlenir.

Elektronik ortamda genel kurul toplantısı yapılması, pay sahiplerinin genel kurula katılımını kolaylaştırıp, belirli oranda güç boşluğunu ortadan kaldırarak, şirket iradesinin daha belirgin olmasına yardımcı olmaktadır.⁶⁸

TTK. md. 1527 uyarınca borsaya kote şirketlerin genel kurula elektronik ortamdan katılım sistemini kurmaları zorunlu tutulmuş, diğer şirketler için böyle bir zorunluluk getirilmemiştir.

4.1.1. Uygulama Kuralları

Elektronik ortamı kllanmak isteyen ortaklar, pay sahipleri ve yönetim kurulu üyeleri elektronik posta adreslerini şirkete bildirirler.(TTK md.1258)

Genel kurula elektronik ortamda katılmak isteyen ortak ve yönetim kurulu üyeleri ilk önce elektronik posta adresi oluşturmalı sonra bu adresi yazılı olarak şirkete bildirmelidirler. Bu işlemler yapılmadığı takdirde elektronik ortamda toplantıya katılım ve oy kullanılması mümkün değildir.

4.1.2. İnternet Sitesinde Bulundurulması Gerekli Bilgi ve Belgeler

Anonim şirketin internet sitesinde olması gereken bilgi ve belgeler TTK. md. 1524'de ele alınmıştır.

⁶⁸ PULAŞLI, s. 465.(Genel Esaslar)

TTK. md. 1524/1 Her sermaye şirketi, bir internet sitesi açmak, şirketin internet sitesi zaten varsa bu sitenin belli bir bölümünü aşağıdaki hususların yayımlanmasına özgülemek zorundadır. Yayımlanacak içeriklerin başlıcaları şunlardır;

a) Şirketçe kanunen yapılması gereken ilanlar.

b) Pay sahipleri ile ortakların menfaatlerini koruyabilmeleri ve haklarını bilinçli kullanabilmeleri içingörmelerinin ve bilmelerinin yararlı olduğu belgeler, bilgiler, açıklamalar.

c) Yönetim kurulu tarafından alınan; rüçhan, değiştirme, alım, önerilme, değişim oranı, ayrılma karşılığı gibi haklara ilişkin kararlar; bunlarla ilgili bedellerin nasıl belirlendiğini gösteren hesapların dökümü.

d) Değerleme raporları, kurucular beyanı, payların halka arz edilmesine dair taahhütler, bunlara ait teminatlar ve garantiler; iflasın ertelenmesine veya benzeri konulara ilişkin karar metinleri; şirketin kendi paylarını iktisap etmesi hakkındaki genel kurul ve yönetim kurulu kararları, bu işlemlerle ilgili açıklamalar, bilgiler, belgeler.

e) Birleşme, bölünme, tür değiştirme halinde, ortakların menfaat sahiplerinin incelemesine sunulan bilgiler, tablolar, belgeler; sermaye artırımını, azaltılması dahil, esas sözleşme değişikliklerine ait belgeler, kararlar; imtiyazlı pay sahipleri genel kurulu kararları, menkul kıymet çıkarılması gibi işlemler dolayısıyla hazırlanan raporlar.

f) Genel kurullara ait olanlar dâhil her türlü çağrılara ait belgeler, raporlar, yönetim kurulu açıklamaları.

g) Şeffaflık ilkesi ve bilgi toplama açısından açıklanması zorunlu bilgiler.

h) Bilgi alma kapsamında sorulan sorular, bunlara verilen cevaplar, diğer kanunlarda pay sahiplerinin veya ortaklarının aydınlatılması için öngörülen hususlar.

ı) Finansal tablolar, kanunen açıklanması gerekli ara tablolar, özel amaçlarla çıkarılan bilançolar ve diğer finansal tablolar, pay ve menfaat sahipleri bakımından bilinmesi gerekli finansal raporlamalar, bunların dipnotları ve ekleri.

i) Yönetim kurulunun yıllık raporu, kurumsal yönetim ilkelerine ne ölçüde uyulduğuna ilişkin yıllık değerlendirme açıklaması; yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle yöneticilere ödenen her türlü paralar, temsil ve seyahat giderleri, tazminatlar, sigortalar ve benzeri ödemeler.

j) Denetçi, özel denetçi, işlem denetçisi raporları.

k) Yetkili kurul ve bakanlıkların konulmasını istedikleri, pay sahiplerini ve sermaye piyasasını ilgilendiren konulara ilişkin belgeler.

Bu sayılanlar, anonim şirketin internet sitesinde bulundurulması gereken yayımlanacak içeriklerin başlıcalarıdır.

Yükümlülükler uymaması halinde kanun cezai sorumluluk yanında çok ağır olarak nitelendirilebilecek hukuki sonuçlar ve sorumluluklar da öngörmüştür.⁶⁹

4.1.3. Bilgi ve Belgelerin İnternet Sitesinde Kalma Süresi

Bu kanun ve ilgili diğer kanunlarda veya idari düzenlemelerde daha uzun bir süre öngörülmedikçe, şirketin internet sitesine konulan bir içerik, üzerinde bulunan tarihten itibaren en az altı ay süreyle internet sitesinde kalır; aksi halde konulmamış sayılır. Finansal tablolar için bu süre beş yıldır denilmiştir.(TTK. md. 1524/5)

İnternet sitesine konulan bir içerik en az altı ay boyunca sitede kalmalıdır.

4.1.4. Yayımlama Yükümlülüğüne Aykırılık Durumunda Öngörülen Cezalar

İnternet sitesi açma, gerekli bilgi ve belgeleri saklama yükümlülüğüne aykırılık durumunda verilecek cezalar TTK. md. 562/12 de belirlenmiş olup; internet sitesini 1 Temmuz 2013 tarihinden itibaren üç ay içinde oluşturmayan veya internet sitesi mevcut ise aynı süre içinde internet sitesinin bir bölümünü bilgi toplama hizmetlerine özgülemeyen anonim şirket yönetim kurulu üyeleri, limited şirket müdürleri ve sermayesi paylara bölünmüş komandit şirkette yönetici olan komandite ortaklar altı aya kadar hapis ve yüz günden üçyüz güne kadar adli para cezasıyla ve aynı madde uyarınca internet sitesine konulması gereken içeriği usulüne uygun bir şekilde koymayan bu bentte sayılan failler üç aya kadar hapis ve yüz güne kadar adli para cezası ile cezalandırılacaklardır.

4.1.5. Genel Kurula Elektronik Ortamda Katılım Bildirimi

Genel kurula elektronik ortamda katılmak zorunlu değil isteğe bağlıdır. EGKY. md. 7/1' e göre genel kurula elektronik ortamda katılım, hak sahiplerinin ya da temsilcilerinin güvenli elektronik imzalarıyla EGK. Sistemine girmeleriyle gerçekleşir.

⁶⁹ ALTAŞ, s. 626.(Anonim Şirketler)

Hak sahibi yerine temsilci genel kurula katılacak ise temsilcinin kimlik bilgisinin EGKS'ye kaydedilmesi zorunludur.

Elektronik ortamda anonim şirket genel kurul toplantısına şahsen ya da temsilci aracılığıyla katılacak hak sahiplerinin tercihlerini genel kurul tarihinden iki gün öncesine kadar EGKS üzerinden bildirmek zorundadırlar. Bu süre payları MKK tarafından kayden izlenen borsaya kote şirketlerde bir gün olarak uygulanır. Şirket, talepleri en geç iki iş günü içerisinde kontrol edip EGKS'den kabul ya da reddeder. Elektronik ortamda genel kurul toplantısına katılmayı talep eden hak sahibi tercihini genel kurul tarihinden bir gün öncesine kadar EGKS'den geri alabilir. Elektronik ortamda katılım talebini geri almayan hak sahibi ya da temsilcisi genel kurul toplantısına fiziken katılamaz.⁷⁰

4.2. ELEKTRONİK GENEL KURUL TOPLANTISINDA YAPILACAK İŞLEMLER

EGKY. md. 8/1'e göre hak sahipleri ya da temsilcilerinin elektronik genel kurula katılabilmeleri için EGKS'ye güvenli elektronik imza ile giriş yapmaları gerekmektedir.

EGKT. md. 5/1 gereğince elektronik ortamda katılım için sistem girişi, genel kurulun ilan edilen başlama saatinden bir saat öncesinde başlayıp, başlama saatinden beş dakika öncesine kadar devam eder.

Hak sahipleri ve temsilcilerine ilişkin liste toplantı başlamadan EGKS'den alınıp, hazır bulunanlar listesinin oluşturulmasında kullanılır.(EGKY. md. 8/2)

4.2.1. Elektronik Genel Kurul Toplantı Zamanı

Genel kurul toplantısı fiziki ve elektronik ortamda aynı anda açılır. Toplantının açılabilmesi için ilgili mevzuattaki şartların yerine getirildiğinin Bakanlık temsilcisince de tespiti zorunludur. EGKS'deki teknik işlemlerin toplantı anında yerine getirilmesi için toplantı başkanı tarafından uzman kişiler de görevlendirilebilir. (EGKY. md. 9)

⁷⁰ ALTAŞ, s. 128.(Genel Kurul Rehberi)

Elektronik genel kurul toplantısı saatinde toplantı başkanı tarafından açılır. Toplantının başlamasıyla birlikte görüntü ve ses nakli başlar. Elektronik ortamda genel kurula katılan hak sahibi TTK. 1527/5 uyarınca izleme ekranındaki görüş iletme alanına gündeme ilişkin görüşünü yazılı olarak iletir. Hak sahibi görüşünü her bir gündem maddesi için en fazla iki adet görüş iletebilir ve her bir görüş en fazla 600 karakter olabilir.(EGKT. md. 6)

Oylama, toplantı başkanı tarafından fiziki ve elektronik ortamda katılan hak sahipleri için aynı anda başlatılır. Elektronik ortamda oyların gönderilme süresi EGKT. md. 7' ye göre beş dakika ile sınırlıdır.

Toplantı başkanı yönetim ekranından iletilen görüşleri anlık olarak görür. Görüşlerin okunması başkan tarafından tüzüğe uygun olarak yapılır. TTK. md. 427 uyarınca katılma hakkını temsilci olarak kullanan kişi, temsil edilenin talimatlarına uyar. Talimatlara aykırılık oyu geçersiz kılmaz. Hak sahibi oyunu temsilci ile kullanıyorsa, temsilcinin kullanmasını istediği oyu EGKS'ye girmiş ise temsilci bu talimatlara aykırı oy kullanamaz.

4.2.2. Elektronik Genel Kurul Toplantısının Sona Erdirilmesi

Gündemdeki maddelerin görüşmelerinin tamamlanmasıyla, toplantı tutanağı var ise muhalefet şerhleri EGKS'nin toplantı tutanağı bölümüne eklenir.

Toplantı bitiminde hazır bulunanlar listesi ve toplantı tutanağı toplantı başkanı ve Bakanlık temsilcisi tarafından güvenli elektronik imza ile imzalanır. (EGKY, md. 14/2)

Gümrük ve Ticaret Bakanlığınca genel kurula ilişkin belgelerin EGKS tarafından MERSİS'e elektronik ortamda aktarılması uygulamasının başlamasına kadar genel kurul belgeleri toplantı başkanı tarafından toplantı bittikten sonra Bakanlık temsilcisinin kurumsal elektronik posta adresine ya da kayıtlı elektronik posta hesabına gönderilir veya elektronik belge taşımaya ve saklamaya elverişli bir ortam içerisinde Bakanlık temsilcisine teslim edilir. (EGKY. Geçici md.1/2)

4.3. EGKS' de TEKNİK SORUNLAR

EGKS'de yaşanması olası sorunlar; görüntü ve ses naklinde sorunlar ve elektronik platformdaki sorunlardır.

4.3.1. Görüntü ve Ses Naklinde Sorunlar

EGKS, hak sahiplerinin elektronik ortamdaki gelişmeleri görüntü ve ses nakli olmadan da takip edebilmelerini sağlar. EGKS izleme ekranında görüntü ve ses naklinin yapıldığı alanın dışında toplantıdaki gelişmelerin yazılı olarak izlenebildiği ayrı bir alanda bulunmaktadır. Görüntü ve ses naklinde yaşanabilecek olası aksaklıklar, ortağın EGKS'deki yazılı iletişim alanında eş zamanlı olarak genel kuruldaki gelişmeleri takip edebiliyor olması kaydıyla, ortaklık haklarının kullanılmasına engel oluşturabilecek bir durum olarak adlandırılmaz. Böyle bir durumda hak sahibi hangi gündemin görüşüldüğünü, görüş ve önerileri aynı zamanda oylamanın başlayıp başlamadığını EGKS'de akış metninden takip ederek tüm haklarını kullanabilmektedir.⁷¹

4.3.2. Elektronik Platformdaki Sorunlar

TTK'da elektronik genel kurul platformunda teknik bir sorun yaşanması ihtimali düzenlenmemiştir. Yaşanan teknik bir sorunun kısa sürede giderilemeyeceği toplantı başkanınca anlaşılması halinde genel kurula elektronik ortamda katılan fakat teknik sorunlar nedeniyle oyunu genel kurula yansıtamayan ortakların oy oranına bakılır. Bu oran kararı etkileyecek orandaysa ve akış metninden toplantı takip edilebiliyorsa toplantı başkanı oyların MKK Portalında yer alacak elektronik oylama formlarının doldurulmasıyla şirketin kayıtlı elektronik posta hesabına gönderilmesine karar verir. Toplantı başlamadan önce EGKS'ye kaydedilen oylar sistem tarafından şirketin kayıtlı elektronik posta hesabına gönderilir, toplantı başkanlığı tarafından dikkate alınır. Eğer akış metninden toplantı takip edilemiyorsa EGKS'ye önceden kaydedilmiş oyların oranına bakılır, karar yetersayısı sağlanıyor ise sistem bu oyları şirketin kayıtlı elektronik posta hesabına iletir. Bu şekilde karar yetersayısı sağlanamıyor ise genel kurulun çalışmalarına ara vermesi gerekecektir. Kullanılmayan oylar genel kurulun

⁷¹ YAYLA, s. 56.

fiziken katılmış pay sahiplerinin çoğunluğunun kararını değiştirmeye yetecek oranda değilse toplantıya devam edilir. Böyle bir durumda önceden EGKS'ye kaydedilmiş oylar sistem tarafından şirketin kayıtlı elektronik posta hesabına gönderilir ve toplantı başkanlığı tarafından dikkate alınır. Oyunu sisteme kaydetmemiş olup da teknik sorun nedeniyle oyunu kullanamayan ve hayır oyu kullanıp muhalefet beyanında bulunmak isteyen pay sahipleri bu oylarını ve muhalefet beyanlarını MKK Portalında bulunan oylama formlarını doldurarak en geç toplantı gününün ertesi günü saat 12.00'a kadar MKK'nın kayıtlı elektronik posta adresine gönderirler. Oylama formları MKK tarafından şirkete elektronik ortamda iletilir, sürenin sonunda toplantı tutanağı değiştirilmez. Oyu ve muhalefet beyanını gönderen pay sahipleri TTK. md. 446 uyarınca genel kurulun iptalini istedikleri durumda muhalefet beyanının toplantı tutanağına işlendiği kabul edilecektir.⁷²

4.4. ELEKTRONİK GENEL KURUL SİSTEMİNDE MKK'NIN YERİ

“İstanbul Uluslararası Finans Merkezi Strateji Belgesi” Yüksek Planlama Kurulu tarafından 29/09/2009 tarih ve 2009/31 sayılı kararı ile kabul edilmiştir. Bu belgede İstanbul'un uluslar arası finans merkezi olabilmesi için yapılacak eylemlere ve bu eylemleri yapabilecek sorumlu kuruluşlara yer verilmiştir. MKK kaydi ortaklık haklarının elektronik ortamda kullanımı eylemini yerine getirecek sorumlu kuruluş olarak görevlendirilmiştir.

TTK.'da elektronik genel kurul sistemi ayrıntılı ve operasyonel bilgi işlem süreçleri gerektirir.⁷³

Merkezi Kaydi Sistem yazılımı MKK bünyesinde yazılmıştır. Payları kayden izlenen tüm anonim ortaklıkları MKK üyesidir, tüm işlemler güvenli elektronik imza ile yapılır. Hak sahipleri MKK. dan aldıkları sicil ve şifre bilgileriyle e-MKK Bilgi Portalı hizmetlerinden aktif olarak faydalanırlar. MKK'ya elektronik genel kurul hizmetine olanak sağlama görevi verilmiştir.

⁷² YAYLA, s.57.

⁷³ YAYLA, s.46.

Hak sahibi olmayanların sisteme girip genel kurula katılmalarının engellenmesi gerektiğinden MKK sahip olduğu altyapı ile ortakların kimliklerinin güvenli bir şekilde belirlenmesi, pay sahipleri dışındaki kişilerin sisteme girmemelerini sağlar.

SONUÇ

Bu çalışmada, TTK’da anonim ortaklıkların karar ve irade organı olarak genel kurulun, ortaklığın devamlılığı açısından toplanmasının zorunlu olduğu anlatılmaya çalışılmıştır.

Anonim ortaklıklar, yönetim faaliyetlerini sahip olduğu organları aracılığıyla gerçekleştiren, tüzel kişiliğe sahip ortaklıklardır. Anonim ortaklığın malvarlığını, koydukları sermaye payıyla meydana getiren pay sahiplerinin, ortaklığın paylarına sahip olmalarından kaynaklanan, ortaklık organlarının yürüttüğü yönetim faaliyetine katılmalarını sağlayan yönetsel hakları bulunmaktadır. Halka açık anonim ortaklıkların pay sahiplerinin, değişik sebeplerden dolayı yönetsel haklarını kullanmakta ilgisizlikleri, bu ortaklıkların yönetimlerinde güç boşluğu adı verilen sorunu meydana getirmiş bulunmaktadır.

Pay sahiplerinin yönetsel haklarını kullanmaktaki isteksizlikleri TTK’nın çözmeye çalıştığı sorunlardan birisidir. Hukukun birçok alanında etkili olan teknolojik gelişmeler pay sahiplerinin yönetsel haklarını etkin bir şekilde kullanmalarını engelleyen nedenlerin ortadan kaldırılmasında önemli bir çözüm aracı olarak görülmeye başlanmıştır. Bilgi iletişim teknolojilerindeki hızlı gelişimin yanı sıra, uluslararası düzeyde pay sahiplerinin anonim ortaklığın yönetim sürecine etkin katılımını öneren ve teşvik eden gelişmeler sayesinde, düzenleyiciler ve ortaklıklar, bu gelişmelerden yararlanarak pay sahiplerinin yönetsel haklarını kullanmalarını sağlamanın yollarını aramışlardır.

TTK’nın genel kurul sistemimize getirdiği yeniliklerden bir tanesi bireysel temsilin yanında çeşitli yabancı hukuk sistemlerinde bulunan kitlesel temsilcilerin ve proxy uygulamasının tevdi temsilciliği müessesesiyle hukuk sistemimize kazandırılması olmuştur. Bu çerçevede, TTK’nın 428 ve 429. maddeleriyle “organın temsilcisi”, “bağımsız temsilci” ve “kurumsal temsilci” ile “tevdi eden temsilcisi” anonim ortaklık hukukumuzda yeni giren temsilcilik türleri olmuşlardır. Yeni temsil yapısının temel amacı kanunun gerekçesindeki ifadeyle bir yandan temsili kurumsallaştırarak genel kurulda “güç boşluğu” oluşmasına engel olmak, diğer yandan pay sahipleri demokrasisini kurmaktır.

Genel kurul toplantılarına ilişkin getirilen diğer bir önemli yenilik genel kurul toplantılarına elektronik ortamda katılıma imkan tanınmış olmasıdır. TTK'nın 1527. maddesi uyarınca anonim ortaklıklarda genel kurullara elektronik ortamda katılma, öneride bulunma, görüş açıklama ve oy verme, fiziki katılmanın ve oy vermenin bütün hukuki sonuçlarını doğuracaktır. Elektronik ortamda katılım TTK'nın teknik ilerlemeleri hukuka yansıtan açılımlarının en önemlilerindedir. Kanunumuzun kabul ettiği sistem uyarınca borsaya kote şirketlerin elektronik ortamda genel kurula katılımı kanunun yürürlüğe girmesiyle zorunlu hale getirilmiştir.

TTK'nın 1527. maddesiyle genel kurul toplantılarında elektronik ortamdan katılarak görüş açıklama, soru sorma ve oy kullanmanın genel kurul toplantısıyla aynı zamanda yapılması zorunlu kılınmıştır. TTK'nın yürürlüğe girmesinin ardından borsaya kote anonim ortaklıkların eş zamanlı elektronik katılımın sağlanabileceği bir sistemi kurlmaları, yıllardır kağıt ortamında fiziksel olarak yürüttükleri sistemde radikal bir değişikliği gerçekleştirmiş olmaları anlamına gelmiştir.

Anonim ortaklık genel kurul kararlarının alınmasının aşamaları; genel kurul toplantıya davet edilir, pay sahipleri genel kurul toplantısına alınır ve pay sahiplerinin toplantıya alınması anından başlayarak toplantının kapatılmasına kadar devam eden ve toplantının açılması, tutanağın düzenlenmesi, müzakerelerin yapılması, oylamaların yapılması ve kararların alınması aşamalarını içeren bir süreçtir.

Anonim ortaklık, bütün pay sahiplerinin katılma hakkı olduğu, genel kurul tarafından alınan kararlar ile yönetilir ve ortaklık iradesi genel kurulda oluşur.

Çoğu pay sahiplerinin genel kurul toplantısına katılmaları çeşitli sebeplerle mümkün olmamaktadır. Bunun sonucunda ortaya güç boşluğu çıkmaktadır. Bu durumu önlemek için, TTK. md. 1505'de ortaklıkların internet sitesi açma zorunluluğuna değinilmiş ve md. 1527'de ise elektronik ortamda genel kurul düzenlenerek genel kurul toplantılarına katılma olanağı getirilmiştir.

TTK. md. 425'e göre pay sahibi olan ya da olmayan bir kişiyi temsilci olarak genel kurula yollayabilir. Temsilci aracılığıyla genel kurula katılma hakkıyla ilgili

olarak TTK. md. 427’de pay sahibinin temsilini düzenlemiştir. Temsilci temsil edilenin talimatına uyar. Talimata aykırılık, oyu geçersiz yapmaz.

Sonuç olarak, anonim ortaklıkta TTK’nın getirdiği düzenlemelerle ETTK.’da var olan eksiklikler giderilmeye çalışılmıştır. Genel kurulda oluşan güç boşluğu, olabildiği kadar çok pay sahibinin ya da temsilcisinin genel kurula katılabilmesini sağlamak amacıyla yeni düzenlemelerle giderilmeye çalışılmıştır. Bunun için genel kurulların online olarak toplanabilmesinin ve pay sahiplerinin online olarak oy kullanabilmelerinin önü açılmıştır. Ayrıca getirilen yeni hükümlerle, genel kurullar kanunen öngörülen en düşük yeter sayı ile toplanıp karar alabilecektir.

EKLER

EK-1

8 Kasım 2012 Tarihli Resmi Gazete
Sayı: 28481

Gümrük ve Ticaret Bakanlığında:

ANONİM ŞİRKETLERİN GENEL KURUL TOPLANTILARININ USUL VE ESASLARI İLE BU TOPLANTILARDA BULUNACAK GÜMRÜK VE TİCARET BAKANLIĞI TEMSİLCİLERİ HAKKINDA YÖNETMELİK

BİRİNCİ BÖLÜM

Amaç, Kapsam, Dayanak ve Tanımlar

Amaç

MADDE 1 – (1) Bu Yönetmeliğin amacı; anonim şirketlerin genel kurul toplantılarının Kanuna, ilgili mevzuata, şirket esas sözleşmesine ve iç yönergeye uygun olarak yapılmasının sağlanması, şirketlerin genel kurul çalışmalarının esas ve usullerine ilişkin kuralları içeren iç yönergede bulunacak asgari unsurların belirlenmesi, anonim şirketlerde kendisine pay ve pay senedi tevdi edilen kişilerin bu pay ve pay senedinden doğan genel kurul toplantısına katılma ve oy hakkının kullanılmasına ilişkin usul ve esasları düzenlemektir.

Kapsam

MADDE 2 – (1) Bu Yönetmelik; bakanlık temsilcisinin bulunması zorunlu olan anonim şirket genel kurul toplantılarının belirlenmesini, anonim şirket genel kurul toplantılarında uygulanacak usul ve esasları ve toplantılarda bulunacak Bakanlık temsilcilerinin görev, yetki ve nitelikleri ile bunlara yapılacak ödemeleri, şirketlerin genel kurul çalışmalarının esas ve usullerine ilişkin kuralları içeren iç yönergede bulunacak asgari unsurları, genel kurula katılma ve oy kullanma hakkını kullanacak olan pay veya pay senetlerinin tevdi edildiği kişiler, tevdi edilen kişilerin bağlı oldukları esas ve usuller ile temsil belgesinin içeriğini kapsar.

Dayanak

MADDE 3 – (1) Bu Yönetmelik 13/1/2011 tarihli ve [6102 sayılı Türk Ticaret Kanununa](#) dayanılarak hazırlanmıştır.

Tanımlar

MADDE 4 – (1) Bu Yönetmeliğin uygulanmasında;

a) Bakanlık: Gümrük ve Ticaret Bakanlığını,

b) Bakanlık Temsilcisi: Şirketlerin genel kurul toplantılarına katılmak üzere bu Yönetmelik hükümlerine göre görevlendirilen memuru,

c) Elektronik Genel Kurul Sistemi (EGKS): Genel kurullara elektronik ortamda katılmayı teminen 28/7/1981 tarihli ve [2499 sayılı Sermaye Piyasası Kanununun](#) 10/A maddesi uyarınca payları Merkezi Kayıt Kuruluşu tarafından kayden izlenen borsaya kote şirketler için Merkezi Kayıt Kuruluşu tarafından sağlanacak elektronik platformu ve diğer şirketlerin 6102 sayılı [Türk Ticaret Kanununun 1527 nci maddesinin](#) üçüncü fıkrası uyarınca kuracakları veya destek hizmeti alabilecekleri bilişim sistemini,

ç) Elektronik Ortamda Katılma: Anonim şirket genel kurul toplantılarına Elektronik Genel Kurul Sisteminden katılmayı, görüş açıklamayı, öneride bulunmayı ve oy kullanmayı,

d) Genel Müdürlük: İç Ticaret Genel Müdürlüğünü,

e) İç yönerge: Şirketlerin genel kurul çalışma esas ve usullerine ilişkin kuralları içeren düzenlemeyi,

- f) İl Müdürlüğü: Gümrük ve Ticaret Bakanlığı İl Ticaret Müdürlüklerini,
g) Kanun: 13/1/2011 tarihli ve 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununu,
ğ) Mahkeme: Şirketin merkezinin bulunduğu Asliye Ticaret Mahkemesini,
h) Şirket: Anonim şirketi,
ı) Tevdi eden: Sermaye Piyasası Kanununun 10/A maddesi uyarınca kayden izlenen payları veya pay senetlerini tevdi eden anonim şirket pay sahibini,
- i) Tevdi edilen: Kayden izlenen payları veya pay senetlerini, bunların sahipleri adına tevdi alan ve bu Yönetmeliğin 44 üncü maddesinde belirlenen kişi veya kuruluşları, ifade eder.

İKİNCİ BÖLÜM

Genel Kurul Toplantılarına İlişkin Esaslar

Toplantı çeşitleri

MADDE 5 – (1) Şirketlerde aşağıda sayılan genel kurul toplantıları ve imtiyazlı pay sahipleri özel kurul toplantısı yapılır:

a) Olağan genel kurul toplantısı: Şirket organlarının seçimine, finansal tablolara, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporuna, kârın kullanım şekline, dağıtılacak kâr ve kazanç paylarının oranlarının belirlenmesine, yönetim kurulu üyelerinin ibraları ile faaliyet dönemlerini ilgilendiren ve gerekli görülen diğer konulara ilişkin müzakereler yapmak ve karar almak üzere her hesap dönemi için yapılan toplantılardır.

b) Olağanüstü genel kurul toplantısı: Şirket için lüzumu halinde veya zorunlu ve ivedi sebepler çıktığı takdirde yapılan ve gündemini toplantı yapılmasını gerektiren sebeplerin oluşturduğu toplantılardır.

c) İmtiyazlı pay sahipleri özel kurulu toplantısı: İmtiyazlı payların bulunduğu şirketlerde, genel kurulun imtiyazlı pay sahiplerinin haklarını sınırlayacak tarzda esas sözleşmeyi değiştirmeye karar vermesi halinde, Kanunun 454 üncü maddesine göre esas sözleşme değişikliği kararını onaylamak için sadece imtiyazlı pay sahiplerinin katılımıyla yapılan toplantılardır.

(2) İmtiyazlı pay sahiplerinin haklarını ihlal edecek nitelikteki esas sözleşme değişikliğinin görüşüleceği genel kurul toplantısında, imtiyazlı payları temsil eden sermayenin en az yüzde altmışına sahip olan imtiyazlı pay sahiplerinin veya temsilcilerinin toplantıda hazır bulunmaları ve bunların çoğunluğunun genel kurulda esas sözleşme değişikliğine olumlu oy vermeleri halinde, ayrıca özel kurul toplantısı yapılmaz.

Elektronik ortamda genel kurula katılma

MADDE 6 – (1) Elektronik ortamda genel kurul toplantısının yapılması ve karar alınması, 28/8/2012 tarihli ve 28395 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan [Anonim Şirketlerde Elektronik Ortamda Yapılacak Genel Kurullara İlişkin Yönetmelik](#) hükümlerine tabidir. Anılan Yönetmelikte hüküm bulunmayan hallerde bu Yönetmelik hükümleri kıyasen uygulanır.

(2) Genel kurullara elektronik ortamda katılma, öneride bulunma, görüş açıklama ve oy verme, fizikî katılmanın ve oy vermenin bütün hukuki sonuçlarını doğurur.

Toplantı zamanı

MADDE 7 – (1) Genel kurul toplantıları aşağıda belirtilen zamanlarda yapılır:

a) Olağan genel kurul toplantısı, her 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.

b) Olağanüstü genel kurul toplantısı, şirket için toplantının yapılmasını gerektiren durumların ortaya çıktığı zamanlarda yapılır.

c) İmtiyazlı pay sahipleri özel kurulu; imtiyazlı payların bulunduğu şirketlerde genel kurul tarafından imtiyazlı pay sahiplerinin haklarını ihlal edecek mahiyette esas sözleşme değişikliğine karar verilmesi halinde, anılan karar tarihinden itibaren en geç bir ay içinde toplantıya çağrılır. Bu süre sonuna kadar imtiyazlı pay sahipleri toplantıya çağrılmazsa, her imtiyazlı pay sahibi yönetim kurulunun çağrı süresinin son gününden başlamak üzere onbeş gün içinde, bu kurulun toplantıya çağrılmasını mahkemeden isteyebilir. Çağrıya rağmen süresi içinde imtiyazlı pay sahipleri özel kurulu toplanamazsa, genel kurul kararı onaylanmış sayılır.

(2) Esas sözleşme değişikliği Bakanlık iznine tabi olan şirketlerde bu amaçla yapılacak genel kurul toplantıları, ancak bu izin alındıktan sonra yapılır.

Toplantı yeri

MADDE 8 – (1) 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.

(2) Toplantının, şirket merkezinin bulunduğu mülki idare birimi sınırları dışındaki başka bir yerde veya yurt dışında yapılabilmesi için bunun esas sözleşmede açıkça düzenlenmesi gerekir.

(3) Çağrı ilanında; toplantı yerinin doğru, anlaşılır ve ayrıntılı biçimde belirtilmesi gerekir.

Çağrıya yetkili olanlar

MADDE 9 – (1) Olağan ve olağanüstü genel kurullar ile imtiyazlı pay sahipleri özel kurulu, görev süresi sona ermiş olsa bile yönetim kurulu tarafından toplantıya çağrılır.

(2) Yönetim kurulunun mevcut olmaması veya devamlı olarak toplanamaması yahut toplantı nisabının oluşmasına imkan bulunmaması halinde, Kanunun 410 uncu maddesinin ikinci fıkrasına göre, mahkemeden izin alan pay sahibi genel kurulu toplantıya çağırabilir.

(3) Şirket sermayesinin en az onda birini, halka açık şirketlerde yirmide birini oluşturan veya esas sözleşmede öngörülmesi halinde daha az sayıdaki pay sahiplerince oluşturulan azlık pay sahipleri, yönetim kurulundan, gerektirici sebepleri ve gündemi belirterek, genel kurulun toplantıya çağrılmasını veya genel kurul zaten toplanacak ise, karara bağlanmasını istedikleri hususların gündeme konulmasını yazılı olarak noter aracılığıyla isteyebilirler. Gündeme madde konulması isteminin, çağrı ilanının Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde yayımlanmasına ilişkin ilan ücretinin yatırılması tarihinden önce yönetim kuruluna ulaşmış olması gerekir.

(4) Azlık pay sahiplerinin, genel kurulun toplantıya çağrılmasına ilişkin yönetim kuruluna yaptıkları başvurunun kabul edilmesine rağmen kırkbeş gün içerisinde toplantı çağrısının yönetim kurulu tarafından yapılmaması halinde azlık pay sahipleri, genel kurulu toplantıya çağırabilir.

(5) Azlık pay sahiplerinin, genel kurulun toplantıya çağrılmasına ilişkin talebinin yönetim kurulu tarafından reddedilmesi veya yedi iş günü içerisinde olumlu cevap verilmemesi üzerine Kanunun 412 nci maddesi gereğince mahkemece atanmış kayyım tarafından genel kurul toplantıya çağırabilir.

(6) Tasfiye halinde olan şirketlerde tasfiye memurları, görevleri ile ilgili konular için genel kurulu toplantıya çağırabilirler.

(7) Süresi içerisinde yönetim kurulu tarafından toplantıya çağrılmaması üzerine, Kanunun 454 üncü maddesinin ikinci fıkrası uyarınca mahkeme tarafından yetkilendirilen imtiyazlı pay sahiplerinden her biri, imtiyazlı pay sahipleri özel kurulunu toplantıya çağırabilir.

Çağrı usulü

MADDE 10 – (1) Genel kurul toplantıya, esas sözleşmede belirtilen şekilde, internet sitesi açmakla yükümlü olan şirketler internet sitelerinde ve her halde Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde yayımlanan ilan ile çağrılır. Çağrı, toplantıya elektronik ortamda katılma sistemini uygulayan şirketlerde elektronik genel kurul sisteminde de yapılır. Ayrıca, pay defterinde yazılı pay sahipleri ile önceden şirkete pay senedi veya pay sahipliğini ispatlayıcı belge vererek adresini bildiren pay sahiplerine, toplantı günü ile gündem ve ilanın çıktığı veya çıkacağı gazeteler iadeli taahhütlü mektupla bildirilir. 2499 sayılı Kanununun 11 inci maddesinin altıncı fıkrası hükmü saklıdır.

(2) Genel kurulun toplantıya çağrısı, ilan ve toplantı günleri hariç olmak üzere, toplantı tarihinden en az iki hafta önce yapılır.

(3) Çağrısı yapılan ilk toplantıda nisabın temin edilememesi halinde, genel kurul aynı usulle yeniden toplantıya çağrılır. İlk toplantının ilan metnine, nisabın sağlanamaması halinde yapılacak ikinci toplantının çağrısına dair konulan hükümler geçersizdir.

(4) Azlığın istemi üzerine, Kanununun 420 nci maddesinin birinci fıkrası uyarınca genel kurul toplantısının, toplantı başkanının kararıyla bir ay sonraya ertelenmesi halinde, erteleme kararı, Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan edilir ve internet sitesi açmakla yükümlü olan şirketlerin internet sitelerinde karar tarihinden itibaren en geç beş gün içinde yayımlanır. Ertelenen genel kurul bir ay sonra yapılmak üzere, çağrı usulüne uyularak tekrar toplantıya çağrılır.

İlanın içeriği

MADDE 11 – (1) Genel kurulun toplantıya çağrılmasına ilişkin ilanlarda ve pay sahiplerine gönderilecek mektuplarda;

- a) Toplantı günü ve saati,
- b) Toplantı yeri,
- c) Gündem,
- d) Gündemde esas sözleşme değişikliği var ise değişen maddenin/maddelerin eski ve yeni şekilleri,
- e) Çağrının kimin tarafından yapıldığı,
- f) İlk toplantının herhangi bir nedenle ertelenmesi üzerine genel kurul yeniden toplantıya çağrılıyor ise, erteleme sebebi ile yapılacak toplantıda yeterli olan toplantı nisabı,

f) Olağan toplantı ilanlarında; finansal tabloların, konsolide finansal tabloların, yönetim kurulu yıllık faaliyet raporunun, denetleme raporunun ve yönetim kurulunun kâr dağıtım önerisinin şirket merkez ve şube adresleri belirtilmek suretiyle anılan adreslerde pay sahiplerinin incelemesine hazır bulundurulduğu,

g) Kanununun 428 inci maddesinde tanımlanan temsilcilerin kimlikleri ve bunlara ulaşılacak iletişim bilgileri,

belirtilir.

(2) Yapılacak ilanda, genel kurul toplantısında kendisini vekil vasıtasıyla temsil ettirecekler için vekâletname örneklerine de yer verilir.

Çağrısız toplantı

MADDE 12 – (1) Bütün pay sahipleri veya temsilcileri, aralarından biri itirazda bulunmadığı takdirde, çağrı usulüne uyulmaksızın genel kurul olarak toplanabilir ve bu toplantı nisabı varolduğu sürece karar alabilirler. Genel kurul toplantılarının yapılmasına ilişkin hükümler saklıdır.

Gündem

MADDE 13 – (1) Olağan genel kurul toplantısının gündeminde sırasıyla şu hususlar bulunur:

- a) Açılış ve toplantı başkanlığının oluşturulması.

- b) Yönetim kurulunca hazırlanan yıllık faaliyet raporunun okunması ve müzakeresi.
- c) Denetçi raporlarının okunması.
- ç) Finansal tabloların okunması, müzakeresi ve tasdiki.
- d) Yönetim kurulu üyelerinin ibrası.
- e) Kârın kullanım şeklinin, dağıtılacak kâr ve kazanç payları oranlarının belirlenmesi.
- f) Yönetim kurulu üyelerinin ücretleri ile huzur hakkı, ikramiye ve prim gibi hakların belirlenmesi.
- g) Faaliyet yılı içinde yönetim kurulu üyeliklerinde eksilme meydana gelmiş ve yönetim kurulunca atama yapılmış ise atamanın genel kurulca onaylanması.

- ğ) Görev süreleri sona ermiş olan yönetim kurulu üyelerinin seçilmesi, şayet esas sözleşmede görev süreleri belirtilmemişse görev sürelerinin tespiti.
- h) Denetçinin seçimi.
- ı) Lüzum görülecek sair hususlar.
- (2) Lüzum görülen sair hususlar gündeme açıkça yazılmalıdır. Görüşülecek konu önceden tespit edilip gündeme yazılmadan, "lüzum görülecek sair hususlar" şeklinde bir gündem maddesi belirlenemez.

- (3) Kanun ve esas sözleşme gereği genel kurulun yetkisinde olan ve olağanüstü genel kurul toplantı gündemini oluşturan her türlü konu, olağan genel kurul toplantı gündemine yazılabilir.

- (4) Azlığın süresi içinde müracaat etmesi halinde, görüşülmesini istediği konular yönetim kurulu tarafından gündeme alınır.

- (5) Yapılan denetim sonucunda veya herhangi bir sebeple Bakanlıkça, şirket genel kurulunda görüşülmesi istenen konuların gündeme konulması zorunludur.
- (6) Gündem, genel kurul toplantıya çağırılan tarafından belirlenir.

Toplantı başkanlığı

MADDE 14 – (1) Esas sözleşmede aksine herhangi bir düzenleme yoksa toplantıyı yönetecek başkan ve gereğinde başkan yardımcısı genel kurul tarafından seçilir.

(2) Toplantı başkanı, tutanak yazmanı ile gerek görürse oy toplama memurunu tayin ederek başkanlığı oluşturur. Ayrıca tutanak yazmanı ve oy toplama memuru seçilmemişse, bunlara ait görevler toplantı başkanı tarafından yerine getirilir. Elektronik Genel Kurul Sistemindeki teknik işlemlerin toplantı anında yerine getirilmesi için toplantı başkanı tarafından uzman kişiler de görevlendirilebilir. Tek pay sahipli şirketlerde tutanak yazmanı ve oy toplama memuru seçilmesi zorunlu değildir.

Toplantıda hazır bulundurulacak belgeler

MADDE 15 – (1) Genel kurul toplantı yerinde;

- a) Şirketin esas sözleşmesi,
- b) Pay defteri,
- c) Toplantıya çağrının yapıldığını gösteren gazete ve diğer belgeler,
- ç) Yönetim kurulunca hazırlanan yıllık faaliyet raporu,
- d) Denetçi raporu,
- e) Finansal tablolar,
- f) Gündem,
- g) Gündemde esas sözleşme değişikliği varsa, izne tabi şirketlerde Bakanlıktan alınan izin yazısı ve eki değişiklik tasarısı, diğer şirketlerde ise yönetim kurulunca hazırlanmış değişiklik tasarısı,
- ğ) Hazır bulunanlar listesi,
- h) Genel kurul erteleme üzerine toplantıya çağrılmışsa bir önceki toplantıya ilişkin toplantı tutanağı, fiziki ve/veya elektronik ortamda hazır bulundurulur.

Hazır bulunanlar listesi

MADDE 16 – (1) Genel kurul toplantısına katılabilecekler listesi; Merkezi Kayıt Kuruluşu tarafından 2499 sayılı Kanununun 10/A maddesi uyarınca kayden izlenen paylar bakımından pay sahipleri çizelgesine, diğer paylardan senede bağlanmamış bulunan veya nama yazılı olan paylar ile ilmühaber sahipleri için pay defteri kayıtlarına ve hamiline yazılı pay senedi sahipleri bakımından ise giriş kartı alanlara göre yönetim kurulunca hazırlanır ve söz konusu liste yönetim kurulu başkanı veya başkanın yetkilendireceği yönetim kurulu üyelerinden biri tarafından imzalanır.

(2) Genel kurul toplantısına katılabilecekler listesi, Ek-2'deki örneğe uygun olarak hazırlanır.

(3) Yönetim kurulunca hazırlanan genel kurul toplantısına katılabilecekler listesi, toplantıda hazır bulunan pay sahipleri veya temsilcileri, toplantı başkanı ile Bakanlık temsilcisinin bulunma zorunluluğu olan toplantılarda Bakanlık temsilcisi tarafından imzalanır ve hazır bulunanlar listesi adını alır.

Toplantıda bulunma zorunluluğu

MADDE 17 – (1) Genel kurul toplantılarında murahhas üyeler ile en az bir yönetim kurulu üyesinin hazır bulunması şarttır. Diğer yönetim kurulu üyeleri de genel kurul toplantısına katılabilirler. Denetime tabi olan şirketlerin genel kurul toplantılarında denetçi de hazır bulunur.

Toplantıya katılma hakkı

MADDE 18 – (1) Genel kurul toplantısına yönetim 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 kişiyi de temsilcisi olarak genel kurula gönderebilir. Temsilcinin pay sahibi olması şartını öngören esas sözleşme hükmü geçersizdir.

(2) Gerçek kişi pay sahipleri, genel kurula katılabilecekler listesini kimliklerini ibraz etmek suretiyle, tüzel kişi pay sahipleri ise tüzel kişiyi temsil ve ilzama yetkili olan kişilerin kimlikleriyle beraber yetki belgelerini ibraz etmek suretiyle imzalarlar. Gerçek veya tüzel kişi pay sahiplerini temsilen genel kurula katılacakların ayrıca temsil belgelerini de ibraz etmeleri zorunludur.

(3) Hamiline yazılı pay senedi sahipleri genel kurul toplantı gününden en geç bir gün önce, bu senetlere zilyet olduklarını ispatlayarak giriş kartı almak ve ibraz etmek suretiyle genel kurul toplantısına katılabilirler.

(4) Hamiline yazılı pay senedini, rehin, hapis hakkı, saklama sözleşmesi veya kullanım ödöncü sözleşmesi ve benzeri sözleşmeler sebebiyle elde bulunduran kimse, pay sahibi tarafından bu Yönetmelik hükümleri uyarınca yetkilendirilmişse genel kurula katılıp oy kullanabilir.

(5) Bir payın üzerinde intifa hakkı bulunması halinde aksi kararlaştırılmamışsa genel kurula katılma ve oy hakkı intifa hakkı sahibi tarafından kullanılır. Bu durumda genel kurul toplantısına katılan kimse intifa hakkı sahibi olduğunu belgelendirmek zorundadır.

(6) Bir pay birden çok kişinin ortak mülkiyetinde ise, bunlar ancak kendi içlerinden veya dışarıdan seçecekleri bir temsilci vasıtasıyla genel kurula katılıp oy kullanabilirler.

(7) Halka açık olmayan şirketlerde gerek nama gerek hamiline yazılı pay senetleri sahiplerinin vekilleri vasıtasıyla toplantıda temsil edilebilmeleri için vekâletnamenin Ek-3'teki örneğe uygun olarak noter onaylı şekilde düzenlenmesi veya noter onaylı olmayan vekâletnamelerde noter huzurunda düzenlenmiş imza beyanının eklenmesi gerekir. Elektronik Genel Kurul Sisteminden yapılan temsilci tayinlerine ilişkin olarak Anonim Şirketlerde Elektronik Ortamda Yapılacak Genel Kurullara İlişkin Yönetmelik hükümleri ve Sermaye Piyasası Kurulunun halka açık şirketlerde genel kurula vekâleten katılma ve oy kullanılmasına ilişkin düzenlemeleri saklıdır.

(8) 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. Bu fıkra hükmü Kanunun 429 uncu maddesi uyarınca payların birden fazla kişiye tevdi edildiği durumda her biri oy hakkı sahibi olan tevdi eden temsilcilerine uygulanmaz.

(9) Pay sahiplerinin genel kurulda kanuni temsilciler vasıtasıyla temsil edilebilmesi bu durumun belgelendirilmesine bağlıdır.

Oy hakkı ve kısıtlamaları

MADDE 19 – (1) Her pay sahibinin genel kurulda en az bir oy hakkı vardır. Pay sahipleri oy haklarını, paylarının toplam itibarı değeriyle orantılı olarak fiziki veya elektronik ortamda kullanırlar. Ancak her durumda oy hakkının doğabilmesi için, esas sözleşmede daha yüksek bir miktarın ödenmesi öngörülmüşse bunun, öngörülmemişse pay tutarının dörtte birine karşılık gelen miktarın ödenmesi şarttır.

(2) Kanunun 479 uncu maddesinin birinci ve ikinci fıkraları uyarınca esas sözleşme ile paylara oy hakkında imtiyaz tanınmış ise;

a) Esas sözleşme değişikliğinde,

b) Yönetim kurulunun ibrasında ve yönetim kurulu aleyhine sorumluluk davası açılmasında, imtiyazlı oy kullanılamaz.

(3) Pay sahiplerinden hiçbirisi; kendisi, eşi, alt ve üstsoyu veya bunların ortağı oldukları şahıs şirketleri ya da hâkimiyetleri altındaki sermaye şirketleri ile şirket arasındaki kişisel nitelikte bir işe veya işleme veya herhangi bir yargı kurumu ya da hakemdeki davaya ilişkin olan müzakerelerde oy kullanamaz.

(4) Şirket yönetim kurulu üyeleriyle yönetimde görevli imza yetkisini haiz kişiler veya bunların temsilcileri, yönetim kurulu üyelerinin ibra edilmelerine ilişkin kararlarda kendilerine ait paylardan doğan oy haklarını kullanamaz. Ancak anılan kişiler, yönetim kurulu üyesi olmayan diğer pay sahiplerinin oy haklarını temsilen kullanabilirler.

Oy kullanma şekli

MADDE 20 – (1) Özel mevzuatında, şirket esas sözleşmesinde, iç yönergede yer alan özel hükümler ve genel kurulda alınacak kararlar saklı kalmak kaydıyla, genel kurul toplantısında oylama açık ve el kaldırmak suretiyle yapılır.

(2) Elektronik ortamda yapılan genel kurullarda oy kullanımına ilişkin hükümler saklıdır.

Vekaletnamenin unsurları ve geçerlilik süresi

MADDE 21 – (1) 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. Konuya ilişkin, Anonim Şirketlerde Elektronik Ortamda Yapılacak Genel Kurullara İlişkin Yönetmelik hükümleri ile Sermaye Piyasası Kurulunun düzenlemeleri saklıdır.

(2) Vekaletnameler, ait olduğu genel kurul toplantısı ve yeni bir vekil atanmadığı sürece hukuken bunun devamı sayılan toplantılar için geçerlidir. Gündemin değiştirilmemesi kaydıyla, nisabın yokluğu, azlığın talebi veya genel kurulun kararıyla yahut herhangi bir nedenle toplantının ertelenmesi halinde yapılacak toplantılar hukuken önceki toplantının devamı sayılır.

Toplantı ve karar nisapları

MADDE 22 – (1) Esas sözleşmede daha ağır bir nisap öngörülmemişse, aşağıdaki fıkralarda gösterilen konular dışındaki yapılacak genel kurullarda şirket sermayesinin en az dörtte birini temsil eden pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunmaları şarttır. Bu nisabın toplantı süresince korunması zorunludur. İlk toplantıda bu nisabın bulunmaması halinde, yapılacak ikinci toplantıda hazır bulunan pay sahiplerinin veya temsilcilerinin temsil ettikleri sermayenin miktarı ne olursa olsun müzakere yapmaya ve karar vermeye yetkilidir. Kararlar toplantıda hazır bulunanların oylarının çoğunluğu ile alınır.

(2) Genel kurulda, şirket merkezinin yurtdışına taşınması, bilanço zararlarının kapatılması için yükümlülük ve ikincil yükümlülük kabul edilmesi hakkındaki kararlar sermayenin tümünü oluşturan pay sahiplerinin veya temsilcilerinin oy birliğiyle alınır. İlk toplantıda bu nisabın bulunmaması halinde, yapılacak ikinci toplantıda da aynı nisap aranır.

(3) Şirketin işletme konusunun tamamen değiştirilmesine ilişkin esas sözleşme değişikliği kararları sermayenin en az yüzde yetmişbeşini oluşturan pay sahiplerinin veya temsilcilerinin olumlu oylarıyla alınır. İlk toplantıda bu nisabın bulunmaması halinde, yapılacak ikinci toplantıda da aynı nisap aranır.

(4) Dokuzuncu fıkra hükümleri saklı kalmak kaydıyla, tür değiştirme kararı genel kurulda mevcut bulunan oyların üçte ikisi ile alınır. Ancak bu kararın geçerli olabilmesi için karar lehinde kullanılan oyların esas veya çıkarılmış sermayenin üçte ikisini temsil etmesi şarttır. Şirketin limited şirkete dönüştürülmesinde, ek ödeme veya kişisel edim yükümlülüğünün doğması halinde veya şirketin kooperatife dönüştürülmesinde, kararlar tüm pay sahiplerinin oybirliği ile alınır. İlk toplantıda bu nisapların bulunmaması halinde, yapılacak ikinci toplantıda da aynı nisaplar aranır.

(5) Bölünme kararı genel kurulda mevcut bulunan oyların dörtte üçü ile alınır. Ancak bu kararın geçerli olabilmesi için karar lehinde kullanılan oyların esas veya çıkarılmış sermayenin çoğunluğunu temsil etmesi şarttır. Bölünme sonucunda, devreden şirketteki mevcut pay oranının değişmesi halinde devreden şirketin bölünme kararı, oy hakkını haiz pay sahiplerinin en az yüzde doksaniyle alınır. İlk toplantıda bu nisapların bulunmaması halinde, yapılacak ikinci toplantıda da aynı nisaplar aranır.

(6) Birleşme kararı genel kurulda mevcut bulunan oyların dörtte üçü ile alınır. Ancak bu kararın geçerli olabilmesi için, karar lehinde kullanılan oyların esas veya çıkarılmış sermayenin çoğunluğunu temsil etmesi şarttır. Ancak, birleşme sözleşmesinde bir ayrılma akçesi öngörülüyorsa, birleşme sözleşmesinin oy hakkını haiz pay sahiplerinin en az yüzde doksanınin olumlu oyuyla onaylanması şarttır. Birleşme nedeniyle şirketin işletme konusunun tamamen değişmesi halinde, bu maddenin üçüncü fıkrasında öngörülen nisapla; işletme konusunda kısmi değişiklik öngörülmesi halinde ise bu maddenin onbeşinci fıkrasında öngörülen nisapla karar alınır. İlk toplantıda bu nisapların bulunmaması halinde, yapılacak ikinci toplantıda da aynı nisaplar aranır.

(7) Şirket sermayesinin azaltılmasına ilişkin esas sözleşme değişikliği kararları, sermayenin en az yüzde yetmişbeşini oluşturan pay sahiplerinin veya temsilcilerinin olumlu oylarıyla alınır. İlk toplantıda bu nisabın bulunmaması halinde, yapılacak ikinci toplantıda da aynı nisap aranır.

(8) İmtiyazlı pay oluşturulması ve nama yazılı payların devrinin sınırlandırılmasına ilişkin esas sözleşme değişiklikleri kararı, toplam sermayenin yüzde yetmişbeşini temsil eden pay sahiplerinin veya temsilcilerinin olumlu oylarıyla alınır. İlk toplantıda bu nisabın bulunmaması halinde yapılacak ikinci toplantıda da aynı nisap aranır.

(9) Pay senetleri menkul kıymet borsalarında işlem gören şirketlerde, sermayenin artırılması ve kayıtlı sermaye tavanının yükseltilmesine ilişkin esas sözleşme değişiklikleri ile birleşmeye, bölünmeye ve tür değiştirmeye ilişkin kararların görüşüleceği genel kurullarda, esas sözleşmede daha ağır bir nisap öngörülmemişse, şirket sermayesinin en az dörtte birini oluşturan pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunmaları ve bu nisabın toplantı süresince korunması şarttır. İlk toplantıda bu nisabın bulunmaması halinde yapılacak ikinci toplantıda hazır bulunan pay sahipleri, sahip oldukları payların miktarı ne olursa olsun müzakere yapmaya ve karar vermeye yetkilidir. Kararlar toplantıda hazır bulunanların oylarının çoğunluğu ile alınır.

(10) Şirketin tasfiyesi kararı, toplam sermayenin yüzde yetmişbeşini temsil eden pay sahiplerinin veya temsilcilerinin olumlu oylarıyla alınır. İlk toplantıda bu nisabın bulunmaması halinde yapılacak ikinci toplantıda da aynı nisap aranır.

(11) Özel kanun hükümleri saklı kalmak kaydıyla, esas sözleşmede aksi düzenlenmedikçe, her çeşidi ile tahviller, finansman bonoları, varlığa dayalı senetler, iskonto esası üzerine düzenlenenler de dâhil diğer borçlanma senetleri, alma ve değiştirme hakkını haiz senetler ile her çeşit menkul kıymetlerin ihracı veya bu hususta yönetim kuruluna yetki verilmesi ile ilgili genel kurul kararları, sermayenin en az yüzde yetmişbeşini oluşturan pay sahiplerinin veya temsilcilerinin olumlu oylarıyla alınır. İlk toplantıda bu nisabın bulunmaması halinde yapılacak ikinci toplantıda da aynı nisaplar aranır.

(12) Genel kurul toplantısında, önemli miktarda şirket aktiflerinin toptan satışı kararı, şirket sermayesinin en az yüzde yetmişbeşini oluşturan pay sahiplerinin olumlu oylarıyla alınır. İlk toplantıda bu nisabın bulunmaması halinde, yapılacak ikinci toplantıda da aynı nisaplar aranır.

(13) İmtiyazlı pay sahipleri özel kurul toplantısında, imtiyazlı payları temsil eden sermayenin en az yüzde altmışına sahip pay sahiplerinin veya temsilcilerinin hazır bulunmaları şarttır. Kararlar, toplantıda temsil edilen payların çoğunluğu ile alınır.

(14) Şirket süresinin dolmasıyla veya genel kurul kararıyla tasfiyeye girmiş şirketlerde, tasfiyeden dönülmesi kararı, şirket sermayesinin en az yüzde altmışını oluşturan pay sahiplerinin olumlu oylarıyla alınır. Bu kararın alınabilmesi için şirket malvarlığının dağıtımına başlanmamış olmalıdır.

(15) Bu maddede düzenlenen hususlar dışındaki esas sözleşme değişikliklerinin görüşüleceği genel kurul toplantılarında, şirket sermayesinin yarısını temsil eden pay sahiplerinin hazır bulunmaları şarttır. İlk toplantıda bu nisabın bulunmaması halinde, en geç bir ay içinde yapılacak ikinci toplantıda şirket sermayesinin en az üçte birini oluşturan pay sahiplerinin hazır bulunmaları yeterlidir. Kararlar toplantıda hazır bulunanların oylarının çoğunluğu ile alınır.

(16) Bu maddenin 3 ila 15 inci fıkralarında gösterilen hususlarda, genel kurulda karar alınabilmesi için esas sözleşmede daha ağır nisaplar öngörülebilir. Bu durumda söz konusu toplantılarda esas sözleşmedeki nisaplara göre karar alınır.

Toplantının açılması ve yönetimi

MADDE 23 – (1) Çağrısı yönetim kurulu tarafından yapılan toplantılar, iç yönergede yapılan belirlemeye uygun olarak, çağrısı yönetim kurulu dışındaki yetkililer tarafından yapılan toplantılar ise iç yönergede bu konuda belirleme yapılmamışsa bu yetkililer tarafından fiziki ve elektronik ortamda açılır.

(2) Genel kurul, açılışı müteakip bu Yönetmeliğin 14 üncü maddesi uyarınca oluşturulacak toplantı başkanlığı tarafından yönetilir.

(3) Bakanlık temsilcisinin bulunması zorunlu olan toplantılarda bakanlık temsilcisinin, diğer toplantılarda ise toplantı başkanının; şirket esas sözleşmesi ve iç yönergesi ile Kanun ve diğer ilgili mevzuatta öngörülen hususların yerine getirildiğini ve gerekli nisabın sağlandığını tespit etmesinden sonra toplantıya devam edilir.

(4) Tek pay sahipli anonim şirketlerde, bu pay sahibi genel kurulun tüm yetkilerine sahiptir. Tek pay sahibinin genel kurul sıfatıyla alacağı kararların geçerlilik kazanabilmesi için yazılı olmaları şarttır.

Temsilci bildirimlerinin açıklanması

MADDE 24 – (1) Toplantı gündeminin görüşülmesine başlanmadan önce, organın temsilcisi, bağımsız temsilci ve kurumsal temsilci ile tevdi eden temsilcilerinin, temsil edecekleri kişilerin payları ile ilgili şirkete yaptıkları bildirimler, Kanunun 431 inci maddesi uyarınca doğrudan veya pay sahiplerinden birinin talebi üzerine toplantı başkanı tarafından açıklanır. Bu açıklamanın yapılmaması tek başına genel kurulda karar alınmasını engellemez. Ancak bu hususun tutanağa yazılması zorunludur.

Toplantı gündeminin görüşülmesi

MADDE 25 – (1) Aşağıda belirtilen istisnalar dışında, toplantı gündeminde yer almayan konular görüşülemez ve karara bağlanamaz:

a) Pay sahiplerinin tamamının hazır bulunması halinde, gündeme oybirliği ile konu ilave edilebilir.

b) Kanunun 438 inci maddesi uyarınca, herhangi bir pay sahibinin özel denetim talebi, gündemde yer almadığına bakılmaksızın genel kurulca karara bağlanır.

c) Yönetim kurulu üyelerinin görevden alınmaları ve yenilerinin seçimi hususları, yıl sonu finansal tabloların müzakeresi maddesiyle ilgili sayılır ve gündemde konuya ilişkin madde bulunup bulunmadığına bakılmaksızın istem halinde doğrudan görüşülerek karar verilir.

ç) Gündemde madde bulunmasa bile, yolsuzluk, yetersizlik, bağlılık yükümünün ihlali, birçok şirkette üyelik sebebiyle görevin ifasında güçlük, geçimsizlik, nüfuzun kötüye kullanılması gibi haklı sebeplerin varlığı halinde, yönetim kurulu üyelerinin görevden alınması ve yerine yenilerinin seçilmesi hususları genel kurulda hazır bulunanların oy çokluğuyla gündeme alınır.

(2) Toplantıda hazır bulunan oyların çoğunluğunun kararıyla gündem maddelerinin görüşülme sırası değiştirilebilir.

(3) Genel kurulda müzakere edilerek karara bağlanmış gündem maddesi, hazır bulunanların oy birliği ile karar verilmedikçe yeniden görüşülüp karara bağlanamaz.

Toplantı tutanağının düzenlenmesi

MADDE 26 – (1) Genel kurul toplantısında yapılan görüşmeler ve alınan kararlar, toplantı başkanlığı tarafından tutanağa yazılır. Genel kurul tutanağı, toplantı mahallinde ve toplantı sırasında en az iki nüsha olarak düzenlenir. Tutanak, toplantı başkanlığı ve Bakanlık temsilcisinin katılması gereken toplantılarda Bakanlık temsilcisi tarafından imzalanır. Tek pay sahipli şirketlerde toplantıda hazır bulunan pay sahibinin veya temsilcisinin de toplantı tutanağını imzalaması zorunludur.

(2) Tutanakta, Ek-4'teki örnekte olduğu gibi; şirketin unvanının, toplantı tarihinin ve yerinin, şirketin toplam sermayesinin ve pay adedinin, toplantıda hazır bulunan pay sahiplerinin veya temsilcilerinin sahip oldukları pay sayılarının toplamı ve grupları ile paylarının itibari değerlerinin toplamı gösterilmek suretiyle toplantı nisabı, genel kurulda sorulan soruların ve verilen cevapların, alınan her karar için kullanılmış olumlu ve olumsuz oy sayılarının, Bakanlık temsilcisi bulunmakta ise bunların ad ve soyadları ile görevlendirme yazısının tarih ve sayısının, çağrıya dayalı toplantı yapılıyorsa çağrının ne surette yapıldığının; çağrısız toplantı yapılıyorsa bu durumun belirtilmesi zorunludur.

(3) Toplantıda alınan kararlar, hiçbir tereddütte yer vermeyecek şekilde, olumlu ve olumsuz oyların toplamları da gösterilmek suretiyle tutanakta belirtilir.

(4) Toplantıda alınan kararlara muhalif kalarak, muhalefet şerhi yazmak isteyenlerin şerhleri tutanağa yazılır veya yazılı olarak verilen muhalefet şerhleri tutanağa eklenir. Tutanağa şerh koyan pay sahibinin adı ve soyadı yazılarak, muhalefet şerhinin ekli olduğu belirtilir. Tutanağa eklenen muhalefet şerhi de toplantı başkanı ve Bakanlık temsilcisi bulunan toplantılarda Bakanlık temsilcisi tarafından imzalanır.

(5) Toplantı başkanının, Bakanlık temsilcisinin bulunması zorunlu olan toplantılarda Bakanlık temsilcisinin veya tek pay sahipli şirkette hazır bulunan pay sahibinin veya temsilcisinin imzalamadığı toplantı tutanakları geçersizdir.

Toplantının yapılamaması

MADDE 27 – (1) Aşağıdaki hallerde genel kurul toplantısı yapılamaz:

a) 32 nci maddede sayılan genel kurul toplantılarında Bakanlık temsilcisinin bulunmaması.

b) Çağrısız ya da Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi ile çağrısı yapılmadan toplanan genel kurullarda tüm pay sahiplerinin asaleten veya temsilen hazır bulunmaması.

c) Çağrısız ya da Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi ile çağrısı yapılmadan toplanan genel kurullarda tüm pay sahiplerinin asaleten veya temsilen hazır bulunmalarına rağmen aralarından birinin toplantının yapılmasına itirazda bulunması.

ç) Toplantının yapılmasının mahkeme kararıyla durdurulması.

(2) Esas sözleşme değişikliği Bakanlık iznine tabi olan şirketlerde değişikliğe ilişkin iznin alınmamış olması halinde gündemde yer alan esas sözleşme değişikliği görüşülemez.

Toplantının ertelenmesi

MADDE 28 – (1) Toplantı başlamadan önce, Kanun ve esas sözleşmede öngörülen asgari toplantı nisabının sağlanamaması veya toplantı sırasında yapılan yoklama sonucunda toplantı açılmadan önceki hazır bulunan pay listesine göre hesaplanan karar nisabı kadar payın temsil edilmediğinin anlaşılması halinde toplantı ertelenir.

(2) Kanun ve esas sözleşmeye uygun olarak çağırılmış genel kurul toplantısı ancak gündeme geçilmeden önce ve genel kurul tarafından alınacak bir karar ile ertelenebilir.

(3) Finansal tabloların müzakeresi ve buna bağlı konular sermayenin en az onda birine, halka açık şirketlerde yirmide birine sahip azlık pay sahiplerinin istemi üzerine genel kurul kararına gerek olmaksızın, toplantı başkanı tarafından bir ay sonraya ertelenmesi zorunludur. Azlık pay sahipleri tarafından finansal tablolar hakkında ileri sürülecek tüm itirazların ilk toplantıda yapılması ve bunların tutanağa yazılması zorunludur.

(4) Erteleme üzerine yapılacak toplantıda aynı veya farklı gerekçelerle azlık pay sahipleri tarafından finansal tabloların müzakeresinin tekrar ertelenmesi talep edilemez. Ancak, finansal tabloların itiraza uğrayan ve tutanağa geçmiş noktaları hakkında ilgililer tarafından dürüst hesap verme ilkeleri uyarınca cevap verilmemiş olması sebebiyle azlık tarafından yapılacak erteleme talebi üzerine de toplantı yeniden bir ay sonraya ertelenir.

(5) Kolluk güçlerinin ve varsa Bakanlık temsilcisinin görüşü alınmak suretiyle toplantının güvenlik açısından sağlıklı bir şekilde yapılamayacağını anlaşılması üzerine genel kurul, toplantı başkanlığı tarafından ertelenebilir.

(6) Kanununun 1527 nci maddesi uyarınca genel kurul toplantılarına elektronik ortamda katılma sistemini uygulayan şirketlerin genel kurul toplantılarında Elektronik Genel Kurul Sisteminin çalışması için Anonim Şirketlerde Elektronik Ortamda Yapılacak Genel Kurullara İlişkin Yönetmelik hükümlerine uygun şartların sağlanmadığının tespiti üzerine genel kurul, Bakanlık temsilcisinin görüşü alınmak kaydıyla toplantı başkanlığı tarafından ertelenebilir.

Toplantı sonunda yapılacak işlemler

MADDE 29 – (1) Toplantı başkanı genel kurul toplantı tutanağının bir nüshasını ve hazır bulunanlar listesi dahil toplantı ile ilgili diğer tüm belgeleri, derhal şirkete teslim eder. Yönetim kurulunca genel kurul toplantısından sonra genel kurul tutanağının noter tasdikli bir sureti ile Bakanlık temsilcisi bulunan toplantılarda temsilcinin görevlendirme yazısının bir nüshası ve ticaret sicili müdürlüğüne istenecek diğer belgeler, derhal ilgili ticaret sicili müdürlüğüne verilir.

(2) Yönetim kurulu tescil ve ilana tabi hususları, ticaret siciline tescil ve Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan ettirir. İnternet sitesi açmakla yükümlü olan şirketler, genel kurul tutanağını hemen internet sitelerinde de ilân eder.

(3) Toplantı başkanı, hazır bulunanlar listesinin, gündemin ve genel kurul toplantı tutanağının birer nüshasını Bakanlık temsilcisine teslim eder.

(4) Bu maddede belirtilen belgelerin Elektronik Genel Kurul Sistemi üzerinden elektronik platformlara iletilmesine Bakanlıkça karar verilebilir.

(5) Genel kurul işlemleri ile ilgili belgelerin elektronik ortamda güvenli elektronik imza ile düzenlenmesi halinde bu belgelerde noter onayı aranmaz.

Genel kurulun devredilemez görev ve yetkileri

MADDE 30 – (1) Genel kurul aşağıda belirtilen görev ve yetkilerini bir başka organ veya kişilere devredemez:

a) Esas sözleşmenin değiştirilmesi.

b) Yönetim kurulu üyelerinin seçimi, görevden alınması ile ücret, huzur hakkı, ikramiye ve prim gibi haklarının belirlenmesi ve ibraları hakkında karar verilmesi.

c) Kanunda öngörülen istisnalar dışında denetçinin seçimi.

ç) Finansal tablolara, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporuna, yıllık kâr üzerinde tasarrufa, kâr payları ile kazanç paylarının belirlenmesine, yedek akçenin sermayeye veya dağıtılacak kâra katılması dâhil, kullanılmasına dair kararların alınması.

d) Kanunda öngörülen istisnalar dışında şirketin sona ermesine ve tasfiyeden dönülmesine karar verilmesi.

e) Önemli miktarda şirket varlığının toptan satışı.

f) Esas sözleşme ile görev süreleri belirlenmemiş ise yönetim kurulu üyelerinin üç yılı aşmamak üzere görev sürelerinin belirlenmesi.

g) Aksi kanunlarda öngörülmedikçe; her türlü tahvil, finansman bonoları, varlığa dayalı senetler, iskonto esasına üzerine düzenlenenler de dâhil, diğer borçlanma senetleri, alma ve değiştirme hakkını haiz senetler ile her çeşit menkul kıymetlerin çıkarılması veya bu hususta yönetim kuruluna yetki verilmesi.

ğ) Birleşme, bölünme, tür değiştirme kararlarının alınması.

h) Hakimiyet sözleşmesinin onaylanması.

ı) Genel kurulun çalışma esas ve usullerine ilişkin iç yönetmenin onaylanması veya değiştirilmesi.

i) Sermayenin azaltılmasına ilişkin yönetim kurulunca hazırlanan raporun onaylanması.

j) Şirketin tescil tarihinden itibaren iki yıl içinde bir işletme veya aynın esas sermayenin onda birini aşan bir bedel karşılığında devralınmasına veya kiralanmasına ilişkin yapılmış sözleşmelerin onaylanması.

(2) Birinci fıkranın (b) bendi uyarınca seçilecek yönetim kurulu üyelerinin;

a) Tüzel kişi adına tescil edilecek gerçek kişi de dahil olmak üzere tam ehliyetli olması,

b) 14/7/1965 tarihli ve [657 sayılı Devlet Memurları Kanununun](#) 28 inci maddesi hükmü saklı kalmak kaydıyla Devlet memuru olmaması,

c) İflasına karar verilmemiş olması,

ç) Özel mevzuatı ve/veya şirketin esas sözleşmesi ile getirilen özel şartları taşıması, zorunludur.

(3) Genel kurul toplantısında hazır bulunmayanların yönetim kurulu üyeliklerine seçilmesi halinde, bunların bu göreve aday olduklarını veya görevi kabul ettiklerini belirten yazılı beyanlarının bulunması şarttır.

Saklama müddeti

MADDE 31 – (1) Genel kurul toplantısına ilişkin belgeler Bakanlıkça/il müdürlüğünce beş yıl süreyle saklanır.

(2) Genel kurul toplantısının şirket merkezinin bulunduğu ilden başka bir ilde yapılması hâlinde toplantıyla ilgili belgeler, toplantının yapıldığı yerdeki il müdürlüğü tarafından saklanır.

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

Bakanlık Temsilciliğine İlişkin Esaslar

Bakanlık temsilcisi bulundurma zorunluluğu

MADDE 32 – (1) Aşağıda sayılan genel kurul toplantılarında ve bunların ertelenmesi halinde yapılacak ikinci toplantılarda Bakanlık temsilcisinin bulunması zorunludur:

a) Kuruluş ve esas sözleşme değişikliği işlemleri Bakanlık iznine tabi olan şirketlerin bütün genel kurul toplantılarında, diğer şirketlerde ise gündeminde, sermayenin arttırılması veya azaltılması, kayıtlı sermaye

sistemine geçilmesi ve kayıtlı sermaye sisteminden çıkılması, kayıtlı sermaye tavanının arttırılması veya faaliyet konusunun değiştirilmesine ilişkin esas sözleşme değişikliği ile birleşme, bölünme veya tür değişikliği konuları bulunan genel kurul toplantılarında.

b) Genel kurula elektronik ortamda katılım sistemini uygulayan şirketlerin genel kurul toplantılarında.

c) Yurt dışında yapılacak bütün genel kurul toplantılarında.

ç) Yurt dışında yapılacak imtiyazlı pay sahipleri özel kurul toplantılarında.

(2) Birinci fıkrada sayılanların dışındaki genel kurul toplantılarında ve imtiyazlı pay sahipleri özel kurullarında Bakanlık temsilcisinin bulunması zorunlu değildir. Ancak genel kurulu toplantıya çağırılanların talep etmeleri ve bu taleplerin görevlendirme makamınca uygun görülmesi halinde Bakanlık temsilcisi görevlendirilir.

(3) Bakanlık temsilcisi bulunması zorunlu olmayan toplantılar için, çağrı yapanlar dışındakilerin Bakanlık temsilcisi görevlendirilmesine ilişkin görevlendirme makamına doğrudan yapacakları başvurular dikkate alınmaz. Ancak sermayenin en az onda birini oluşturan pay sahipleri tarafından gerekçeleri de bildirilmek suretiyle Bakanlık temsilcisi görevlendirilmesine dair talep, görevlendirme makamının değerlendirilmesine sunulmak üzere şirkete yapılır. Toplantıya çağırılanlar tarafından bu talebin görevlendirme makamına iletilmesi zorunludur.

(4) Birinci fıkrada belirtilen toplantılar ile ikinci ve üçüncü fıkralar uyarınca Bakanlık temsilcisi görevlendirilen toplantılarda, Bakanlık temsilcisinin yokluğunda alınan kararlar geçerli değildir.

(5) Şirket genel kurullarında Bakanlık temsilcisi olarak görevlendirilenler, görevlendiren makam tarafından ilgili ticaret sicili müdürlüğüne bildirilir.

Bakanlık temsilcilerinin nitelikleri

MADDE 33 – (1) Temsilcilerin aşağıda sayılan niteliklere sahip olmaları gerekir:

a) Genel Müdürlükte veya il müdürlüklerinde asil memur olarak çalışıyor olmak.

b) Bakanlıkça veya il müdürlüklerince düzenlenen eğitime katılmış olmak ve bu eğitim sonunda Bakanlıkça yapılacak sınavda başarılı olmak.

c) Görev sorumluluğuna ve temsil yeteneğine sahip olmak.

ç) En az yüksekokul mezunu olmak.

(2) Elektronik ortamda yapılacak genel kurul toplantılarında görevlendirilecek Bakanlık temsilcilerinin ilave olarak, elektronik genel kurul sisteminin işleyişi ve kullanımına ilişkin Bakanlıkça yapılacak eğitime katılması ve eğitim sonucunda düzenlenecek sınavda da başarılı olması gerekir. Bu amaçla düzenlenecek eğitimler hizmet satın almak suretiyle de yapılabilir.

(3) Bakanlık temsilcisi olarak görevlendirilecek kişilerin belirlenmesi için yapılacak sınavlara ilişkin usul ve esaslar Genel Müdürlükçe belirlenir.

(4) Genel Müdürlükte, daire başkanı ve üstü kadrolarında bulunanlar ile il müdürleri için birinci fıkranın (b) bendinde yer alan sınav şartı aranmaz.

Bakanlık temsilcisinin görev ve yetkileri

MADDE 34 – (1) Bakanlık temsilcisinin temel görevi, toplantının Kanun, bu Yönetmelik ve ilgili mevzuat ile esas sözleşme hükümlerine uygun olarak yürütülmesini gözetmektir. Bakanlık temsilcisi genel kurul tutanağının hazırlanmasına nezaret eder. Tutanağın, Kanun ve bu Yönetmelik hükümlerine uygun olarak düzenlenmesini sağlar. Bakanlık temsilcisi toplantının yapılması ve kararların alınması ile ilgili tespit ettiği hukuka aykırılıkları ve usulsüzlükleri, toplantı tutanağına da geçirir ve ilgililerle birlikte imzalar.

(2) Bakanlık temsilcisi toplantıdan önce görevlendirme yazısı ile kimliğini ilgililere gösterir.

(3) Bakanlık temsilcisi toplantıdan sonra, hazır bulunanlar listesi, gündem ve genel kurul toplantı tutanağının bir nüshasını alarak, Bakanlık merkez teşkilâtında Genel Müdürlüğe, illerde il müdürlüğüne teslim eder. Bakanlık

temsilcisi; genel kurul toplantısı sırasında, Kanun, esas sözleşme ve bu Yönetmelik hükümlerine aykırılık olmasına rağmen herhangi bir nedenle toplantı tutanağında belirtilemeyen hususlar ile herhangi bir sebeple toplantının açılmaması veya açılan toplantının tamamlanamaması gibi hususların varlığı hâlinde, rapor düzenleyerek Bakanlığa/il müdürlüğüne verir. Bu rapor genel kurul belgeleriyle birlikte saklanır.

(4) Bakanlık temsilcisinin birinci fıkradaki görev ve yetkileri, Bakanlık temsilcisinin bulunmadığı toplantılarda toplantı başkanı tarafından yerine getirilir.

Bakanlık temsilcisi istenmesi

MADDE 35 – (1) Yönetim kurulu tarafından çağrısı yapılan genel kurul toplantılarında Bakanlık temsilcisinin bulundurulması için; yönetim kurulu üyelerinden herhangi biri tarafından veya şirketi temsil ve ilzama yetkili kılınan kişilerce toplantının yer, gün ve saati bildirilmek suretiyle toplantı tarihinden en az on gün önceden Ek-1'deki örneğe uygun olarak bir dilekçe ile müracaat edilmelidir. Genel kurulun, yönetim kurulu dışında çağrıya yetkili olanlar tarafından çağrılması halinde, dilekçe bunlar tarafından imzalanır.

(2) Müracaatın on günden daha kısa bir sürede yapılabilmesi müracaat merciinin uygun görüşüne bağlıdır. Genel kurul toplantılarının yoğun olduğu dönemlerde Bakanlık temsilcisi görevlendirilmesinde bir aksaklığa yol açılmaması için toplantıya çağrı işlemlerine başlanmadan önce gün alınması hususunda Genel Müdürlük/il müdürlükleri düzenleme yapmaya yetkilidir.

(3) Yurt dışında yapılacak toplantılar için bu süre otuz gündür.

Bakanlık temsilcisi istenmesine ilişkin başvuruya eklenecek belgeler

MADDE 36 – (1) Başvuru dilekçesine aşağıdaki belgeler eklenir:

a) Yönetim kurulu kararının noter onaylı bir örneği veya karar defterinin ilgili sayfasının şirket yetkililerince aslına uygunluğunun tasdik edilmiş fotokopisi ve tasdik eden yetkilinin imza sirküleri.

b) Dilekçeyi imzalayanların imza sirküleri.

c) Genel Kurulun mahkemece izin verilmiş pay sahipleri tarafından toplantıya çağrılması halinde buna ilişkin mahkeme kararının bir örneği.

ç) Genel kurulun mahkemece atanmış kayyım tarafından çağrılması halinde buna ilişkin mahkeme kararının bir örneği.

d) İmtiyazlı pay sahipleri özel kurulunun toplantıya çağrılması mahkeme kararına dayanıyor ise buna ilişkin mahkeme kararının bir örneği.

e) Gündem.

f) Bakanlık Temsilcisi ücretinin yatırıldığına dair banka dekontu.

Bakanlık temsilci görevlendirilmesi

MADDE 37 – (1) Toplantı yeri yurt içinde olan genel kurul toplantılarında Bakanlık temsilcisi görevlendirme yetkisi Valiliklere aittir.

(2) Toplantı yeri yurt dışında ise müracaat Genel Müdürlüğe yapılır ve Bakanlık temsilcisi görevlendirme yetkisi Genel Müdürlüğe aittir.

(3) Toplantının 17/3/1981 tarihli ve [2429 sayılı Ulusal Bayram ve Genel Tatiller Hakkında Kanunda](#) belirlenen ulusal bayram ve genel tatil günlerine rastlaması halinde görevlendirme yapılmaz.

(4) Temsilcilik görevini yürütenlerden kınama veya daha ağır disiplin cezası alanlara bir yıl süre ile görev verilmez.

(5) İl Müdürleri, gerekçeleri ile beraber önceden Bakanlığın uygun görüşü alınması kaydıyla veya Bakanlık talimatı gereği Bakanlık temsilcisi olarak görevlendirilebilir.

Bakanlık temsilcisinin ücretleri ve giderleri

MADDE 38 – (1) Şirketlerin yurt içinde yapılacak genel kurul toplantılarında görevlendirilen Bakanlık temsilcilerinin ücretleri, her yıl Bütçe Kanununun (H) cetvelinin (I-B) bendi ile tespit edilen Devlet memurlarına ödenen en yüksek yurtiçi gündelik tutarının üç katı; hafta tatili günleri için dört katı net olarak ödenir.

(2) Yurt dışında yapılacak genel kurul toplantılarında görevlendirilecek Bakanlık temsilcilerinin, kendi aylık/kadro dereceleri için 10/2/1954 tarihli ve [6245 sayılı Harcırah Kanununun](#) 34 üncü maddesi uyarınca Bakanlar Kurulunca tespit edilen gündelikleri ilgili şirket tarafından karşılanır. Bu amaçla yapılacak görevlendirmeler beş günü aşamaz.

(3) Birinci ve ikinci fıkra uyarınca ödenecek ücret ile ilgili tahakkuk edecek vergiler süresi içerisinde şirket tarafından ilgili vergi dairesine yatırılır.

(4) Bakanlık temsilcisi ücretleri, Genel Müdürlük/il müdürlükleri adına bankalarda açılacak hesaplara yatırılır.

(5) Yurt dışında yapılacak genel kurul toplantılarına görevlendirilen Bakanlık temsilcisinin yol giderleri ilgili şirket tarafından karşılanır. Yurt içinde yapılan toplantılarda ise toplantı mahalline gidiş ve dönüş şirket tarafından temin edilecek araçla sağlanır. Bunun mümkün olamaması halinde yol giderleri belgelendirilmek kaydıyla şirket tarafından karşılanır. Kendi aracıyla gidilmesi veya gider belgesinin ibraz edilmemesi halinde şirketçe hiçbir ödeme yapılmaz. Şirketler tarafından yatırılan paraların Bakanlık temsilcilerine ödenmesine ilişkin esaslar Genel Müdürlükçe belirlenerek il müdürlüklerine yazılı olarak duyurulur.

Bakanlık temsilcisinin ve toplantı başkanının sorumluluğu

MADDE 39 – (1) Bakanlık temsilcisi ve toplantı başkanı, görevini Kanuna, bu Yönetmeliğe ve ilgili mevzuata uygun olarak tarafsız, dürüst ve özenli şekilde yapmakla yükümlüdür.

(2) Bakanlık temsilcisinin birinci fıkraya aykırı davranışlarından dolayı; hakkında 657 sayılı Devlet Memurları Kanununun disiplin hükümleri uygulanacağı gibi, ayrıca kendisine belli bir süre temsilcilik görevi verilmez.

(3) Toplantı başkanı, birinci fıkraya aykırı davranışlarından ötürü şirkete ve pay sahiplerine karşı sorumludur.

DÖRDÜNCÜ BÖLÜM

İç Yönerge

İç yönergeye ilişkin esaslar

MADDE 40 – (1) İç yönerge, Kanunun izin verdiği durumlar dışında, ortakların genel kurula katılma, oy kullanma, dava açma, bilgi alma, inceleme ve denetleme gibi vazgeçilemez nitelikteki haklarını, toplantı başkanlığının Kanundan kaynaklanan görev ve yetkilerini sınırlandıran veya ortadan kaldıran hükümler içeremez.

(2) Özel kanunlara tabi şirketler, iç yönergenin hazırlanmasında, bu Yönetmelikte belirtilen hususların yanında, tabi oldukları özel mevzuat hükümlerini de dikkate almak zorundadırlar.

(3) Yönetim kurulu, iç yönergeyi Kanun ve bu Yönetmelik hükümleri ile Ek-5'teki örneğe uygun olarak hazırlar ve genel kurulun onayından sonra yürürlüğe koyar.

(4) İç yönerge, genel kurulun onay tarihinden itibaren onbeş gün içinde ticaret siciline tescil ve ilan ettirilir. Ayrıca; internet sitesi açmakla yükümlü olan şirketlerce, ilan tarihini izleyen beş gün içerisinde internet sitesinde de yayımlanır.

(5) İç yönergede yapılacak değişikliklerde de aynı usul izlenir.

İç yönergede yer alacak asgari hususlar

MADDE 41 – (1) Yönetim kurulu tarafından hazırlanacak iç yönergede asgari olarak aşağıda sayılan hususlara yer verilmesi zorunludur:

- a) Toplantı yerine giriş ve toplantının açılması.
- b) Toplantı başkanlığının oluşturulması.
- c) Toplantı başkanlığının görev ve yetkileri.
- ç) Gündemin görüşülmesine geçilmeden önce yapılacak işlemler ve gündem.
- d) Toplantıda söz alma ve oy kullanma usulü.
- e) Toplantı tutanağının düzenlenmesi.
- f) Toplantı sonunda yapılacak işlemler.

(2) Yönetim kurullarınca hazırlanacak iç yönergelerin, Ek-5'teki iç yönerge örneğine uygun içerikte olması zorunludur. Bunlar dışında genel kurul çalışmalarına ilişkin esas ve usullerin belirlenmesine yönelik ilave kurallara da yer verilebilir.

İç yönerge hükümlerinin uygulanması

MADDE 42 – (1) Genel kurulun çalışma esas ve usullerine ilişkin iç yönerge hükümleri, toplantı başkanlığı oluşturuluncaya kadar yönetim kurulu adına, yönetim kurulunun başkanı veya başkan vekili ya da başkanın görevlendireceği yönetim kurulunun bir üyesi tarafından; toplantı başkanlığının oluşturulması sonrasında ise toplantı başkanı tarafından uygulanır.

Tek pay sahipli anonim şirketler

MADDE 43 – (1) Tek pay sahipli anonim şirketlerin yönetim organlarınc da bu bölümde belirtilen asgari unsurları içerecek şekilde bir iç yönerge hazırlanması ve bu iç yönergenin şirket genel kurulunca onaylanması şarttır. Tek pay sahibi, toplantı başkanlığı için öngörülen tüm görevleri tek başına yerine getirebilir.

BEŞİNCİ BÖLÜM

Anonim Şirketlerde Tevdi Eden Temsilciliğine İlişkin Usul ve Esaslar

Tevdi edilen kişi veya kuruluşlar

MADDE 44 – (1) Pay sahipleri, şirket genel kurul toplantılarında, pay ve pay senetlerinin kendilerine tevdi edilmiş olması koşuluyla;

a) Sermaye Piyasası Kanununun 10/A maddesi uyarınca kayden izlenen paylar için aracı kuruluşları,

b) Diğer pay senetleri için aracı kuruluşların yanı sıra portföy yönetim şirketlerini, ilgili mevzuatlarında pay senedi saklama yetkisi olan kişi veya kuruluşları ve rehin alacaklısını,

tevdi eden temsilcisi olarak yetkilendirebilir.

Tevdi eden temsilciliğine ilişkin yetkilendirme ve temsil belgesi

MADDE 45 – (1) Kendisine tevdi edilmiş olan pay ve pay senetlerinden doğan genel kurul toplantısına katılma ve oy hakkının, tevdi edilen tarafından kullanılabilmesi için, tevdi eden ile tevdi edilen arasında bu paylardan kaynaklanan oy hakkının tevdi edilen tarafından kullanılacağına ilişkin taraflar arasındaki sözleşmede açık bir hükme yer verilmesi veya Ek-6'da yer alan örnekteki içeriğe uygun şekilde düzenlenecek temsil belgesinin verilmesi zorunludur. Ancak elektronik genel kurul sistemini uygulayan şirketlerde bu yetkilendirme anılan sistem üzerinden de yapılabilir.

(2) Genel kurula katılma ve oy hakkının kullanılmasına ilişkin yetki süreli veya süresiz olarak tanınabilir. Bu yetkinin verilmiş olması, tevdi edilenin her genel kurul toplantısından önce tevdi edenden katılma ve oy haklarının nasıl kullanılacağına ilişkin talimat alma zorunluluğunu ortadan kaldırmaz.

(3) Tevdi eden, temsilcisini genel kurul gününden bir gün öncesine kadar değiştirebilir.

Talimat istenmesi

MADDE 46 – (1) Tevdi edilen, her genel kurul öncesinde Kanunun 429 uncu maddesi uyarınca tevdi edene başvurarak genel kurul gündeminde yer alan konularla ilgili hangi yönde oy kullanılacağına ilişkin talimatını talep etmekle yükümlüdür. Bu yükümlülük yerine getirilmeden genel kurula katılmış olması, Kanunun 433 üncü maddesinin ikinci fıkrasına göre yetkisiz katılma anlamına gelmez.

(2) Zamanında bildirim yapılmakla birlikte tevdi edenden talimat alınamamışsa tevdi edilen oyunu genel talimata uygun olarak kullanır. Böyle bir talimat yoksa tevdi edilen oyunu yönetim kurulunun önerileri yönünde verir.

Talimatların iletilmesi

MADDE 47 – (1) Tevdi eden, katılma ve oy hakkının nasıl kullanılacağına ilişkin talimatlarını, her bir gündem maddesi için ayrı ayrı olmak kaydıyla kabul veya red şeklinde belirtmek suretiyle tevdi edilene bildirir. Bu bildirim, asgari olarak Ek-7’de yer verilen örnekteki bilgileri ihtiva etmek kaydıyla, taraflar arasında mutabık kalınan iletişim araçlarıyla yapılabilir.

(2) Kanunun 1527 nci maddesi uyarınca genel kurul toplantısına elektronik ortamda katılma ve oy kullanma sistemini uygulayan şirketlerin yapacakları genel kurul toplantılarına ilişkin talimatlar tevdi edilene, gizliliğini sağlayacak teknik yeterliliğe haiz olması durumunda, Elektronik Genel Kurul Sisteminden de iletilebilir.

(3) Genel kurul toplantısının ertelenmesi halinde, birinci ve ikinci fıkra uyarınca verilen talimatlar, tevdi eden tarafından değiştirilmediği sürece, hukuken bunun devamı sayılan genel kurul toplantısı için de geçerlidir.

(4) Tevdi eden daha önce vermiş olduğu talimatları en geç genel kurul toplantı tarihinden bir gün öncesine kadar birinci ve ikinci fıkrada belirtilen şekilde değiştirebilir.

ALTINCI BÖLÜM

Çeşitli ve Son Hükümler

Yürürlükten kaldırılan Yönetmelik

MADDE 48 – (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 Yönetmelik yürürlükten kaldırılmıştır.

Mevcut Bakanlık komiserleri

GEÇİCİ MADDE 1 – (1) Daha önce şirket genel kurul toplantılarına Bakanlık komiseri olarak görevlendirilenler, bu Yönetmeliğin 33 üncü maddesi gereğince Bakanlık temsilcisi olabilecekler belirleninceye kadar, şirket genel kurul toplantılarına Bakanlık temsilcisi olarak görevlendirilir.

İç yönergenin hazırlanması

GEÇİCİ MADDE 2 – (1) Bu Yönetmelik hükümlerine uygun olarak yönetim organınca hazırlanacak iç yönergenin en geç 2013 yılında yapılacak olağan genel kurul toplantısında onaya sunulması zorunludur.

Yürürlük

MADDE 49 – (1) Bu Yönetmeliğin;

- a) 19 uncu maddesinin ikinci fıkrasının (b) bendi 1/7/2013 tarihinde,
 - b) İnternet sitesinde ilan yükümlülüğünü düzenleyen hükümleri 1/10/2013 tarihinde,
 - c) Diğer hükümleri yayımı tarihinde,
- yürürlüğe girer.

Yürütme

MADDE 50 – (1) Bu Yönetmelik hükümlerini Gümrük ve Ticaret Bakanı yürütür.

EK-2

DİLEKÇE ÖRNEĞİ

GÜMRÜK VE TİCARET BAKANLIĞINA
(İç Ticaret Genel Müdürlüğü)
ANKARA
VEYA
..... VALİLİĞİNE
(İl Ticaret Müdürlüğü)

Şirketimizin yılına ait olağan/olağanüstü genel kurul toplantısı tarihinde saat'da adresinde yapılacaktır. Söz konusu toplantıda Bakanlık temsilcisi görevlendirilmesini arz ederiz.

Şirketin tescilli adresi :
Telefon numarası :
Ticaret Sicili Numarası :

Şirketin unvanı veya kaşesi
Şirket adına imza atmaya yetkili kişinin/kişilerin
Adı ve Soyadı
İmza

EKLER :

- 1) Genel kurulu toplantıya çağırın organın kararı,
- 2) Gündem,
- 3) Toplantıya ait ilânların yayımlandığı gazeteler,
- 4) Bakanlık temsilcisi ücretinin yatırıldığına dair banka dekontu,
- 5) Dilekçeyi imzalayanın imza sirküleri,
- 6) Genel kurulu toplantıya çağırın organın göreve seçildiklerini gösterir Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi.

EK-3

GENEL KURULDA HAZIR BULUNANLAR LİSTESİ ÖRNEĞİ

.....ŞİRKETİNİN..... TARİHİNDE YAPILAN GENEL KURUL

TOPLANTISINDA HAZIR BULUNANLAR LİSTESİ

PAY SAHİBİNİN AD/SOYAD/UNVA NI	T.C. / V.K. NO	UYRUĞ U	ADRES İ	PAYLARI N TOPLAM İTİBARI DEĞERİ (TL)	PAYLARI N EDİNİM ŞEKLİ VE TARİHİ(*)	KATILI M ŞEKLİ (**)	TEMSİLC İ TÜRÜ (***)	TEMSİLCİNİ N AD/SOYAD/ UNVANI	TEMSİLCİNİ N T.C./ V.K. NO'SU	İMZA

ŞİRKETİN SERMAYESİ VE PAYLARIN TOPLAM İTİBARI DEĞERİ:

ASGARİ TOPLANTI NİSABI:

MEVCUT TOPLANTI NİSABI:

BAKANLIK TEMSİLCİSİ
İSİM/İMZA

TOPLANTI BAŞKANI
İSİM/İMZA

(* Payların edinim şekli ve tarihi olarak; eğer pay menkul kıymet borsası aracılığıyla edinilmişse "borsa içi", borsa dışından edinilmişse "borsa dışı" ibaresi ile birlikte payların edinim tarihleri yazılacaktır.

(**) Katılım şekli olarak; pay sahibinin bizzat kendisi katılması durumunda "asaleten", pay sahibini temsilen bir başkasının katılması durumunda ise "temsilen" ibaresi yazılacaktır.

(***) Temsilci türü olarak; temsil şekline göre "organın temsilcisi", "bağımsız temsilci", "kurumsal temsilci", "tevdi eden temsilcisi" veya "vekaleten" ifadelerinden biri yazılacaktır.

EK- 4

VEKALETNAME ÖRNEĞİ

VEKALETNAME

Sahibi olduğumTL toplam itibari değerde paya ilişkin olarak 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
Adı Soyadı/Unvanı
Tarih ve İmza

NOT : Vekaletnamenin noter tasdiksiz olması halinde vekaleti verenin noter tasdikli imza sirküleri vekaletnameye eklenecektir.

TOPLANTI TUTANAĞI ÖRNEĞİ

..... Anonim Şirketinin..... Tarihinde Yapılan Genel Kurul Toplantı Tutanağı

..... Anonim Şirketinin yılına ait genel kurul toplantısı tarihinde, saat de, şirket merkez adresi olan adresinde, /..... İl Gümrük ve Ticaret Müdürlüğü'nün tarih ve sayılı yazılılarıyla görevlendirilen Bakanlık Temsilcisi'ın gözetiminde yapılmıştır.

Toplantıya ait çağrı; kanun ve esas sözleşmede öngörüldüğü gibi ve gündemi de ihtiva edecek şekilde, Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinin tarih ve sayılı nüshasında ilân edilmek suretiyle ve ayrıca nama yazılı pay sahipleri ile önceden pay senedi tevdi ederek adresini bildiren hamiline yazılı pay sahiplerine taahhütlü mektupla, toplantı gün ve gündeminin bildirilmesi suretiyle süresi içinde yapılmıştır. Hazır bulunanlar listesinin tetkikinde, şirket paylarınıntoplam itibari değerinin; toplam itibari değeri TL olan,payın temsilen, toplam itibari değeri..... TL olanpayın asaleten olmak üzere toplantıda temsil edildiği ve böylece gerek Kanun gerekse esas sözleşmede öngörülen asgari toplantı nisabının mevcut olduğunun anlaşılması üzerine toplantı tarafından açılarak gündemin görüşülmesine geçilmiştir.

1 - Toplantı başkanlığınanın seçilmelerine oybirliğiyle/..... olumsuz oya karşılık oyla karar verildi.

2 - Yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu ve varsa denetçi tarafından verilen rapor okundu ve müzakere edildi.

3 - Bilânço ve kâr/zarar hesapları okundu ve müzakere edildi. Yapılan oylama sonucunda, bilânço ve kâr/zarar hesapları oybirliğiyle/.....olumsuz oya karşılık oyla tasdik edildi.

Şirket kârından Kanun ve esas sözleşme gereği yapılması gereken miktarlar ayrıldıktan sonra kalan kısmın tamamının/bir bölümünün dağıtılmasına oybirliğiyle/..... olumsuz oya karşılık oyla karar verildi.

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

4 - Yapılan oylama sonucunda yönetim kurulu üyeleri oybirliğiyle/..... olumsuz oya karşılık oyla ibra edildiler. Yapılan oylama sonucunda, varsa denetçi oybirliğiyle/..... olumsuz oya karşılık oyla ibra edildi.

5 - Yönetim kurulu üyelerine TL, varsa denetçiye TL aylık/yıllık ücret ödenmesine oybirliğiyle/..... olumsuz oya karşılık oyla karar verildi.

6 - Şirketin yönetim kurulu üyeliklerine yıl süreyle görev yapmak üzere,.....,'nın seçilmelerine oybirliğiyle/.....olumsuz oya karşılık..... oyla karar verildi.

Denetçiliğe'nın seçilmesine oybirliğiyle/..... olumsuz oya karşılıkoyla karar verildi.

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

Not: Tutanak Yönetmeliğin 26 ncı maddesinin birinci fıkrasında belirtildiği şekilde imzalanır.

İÇ YÖNERGE ÖRNEĞİ

..... Anonim Şirketi Genel Kurulunun Çalışma Esas ve Usulleri Hakkında İç Yönerge

BİRİNCİ BÖLÜM

Amaç, Kapsam, Dayanak ve Tanımlar

Amaç ve kapsam

MADDE 1- (1) Bu İç Yönergenin amacı; Anonim Şirketi genel kurulunun çalışma esas ve usullerinin, Kanun, ilgili mevzuat ve esas sözleşme hükümleri çerçevesinde belirlenmesidir. Bu İç Yönerge, Anonim Şirketinin tüm olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarını kapsar.

Dayanak

MADDE 2- (1) Bu İç Yönerge, Anonim Şirketlerin Genel Kurul Toplantılarının Usul Ve Esasları İle Bu Toplantılarda Bulunacak Gümrük Ve Ticaret Bakanlığı Temsilcileri Hakkında Yönetmelik hükümlerine uygun olarak yönetim kurulunca hazırlanmıştır.

Tanımlar

MADDE 3- (1) Bu İç Yönergede geçen;

- Birleşim : Genel kurulun bir günlük toplantısını,
 - Kanun: 13/1/2011 tarihli ve [6102 sayılı Türk Ticaret Kanununu](#),
 - Oturum: Her birleşimin dinlenme, yemek arası ve benzeri nedenlerle kesilen bölümlerinden her birini,
 - Toplantı: Olağan ve olağanüstü genel kurul toplantılarını,
 - Toplantı başkanlığı: Kanunun 419 uncu maddesinin birinci fıkrasına uygun olarak genel kurul tarafından toplantıyı yönetmek üzere seçilen toplantı başkanından, gereğinde genel kurulca seçilen toplantı başkan yardımcısından, toplantı başkanınca belirlenen tutanak yazmanından ve toplantı başkanının gerekli görmesi halinde oy toplama memurundan oluşan kurulu,
- ifade eder.

İKİNCİ BÖLÜM

Genel Kurulun Çalışma Usul ve Esasları

Uyulacak hükümler

MADDE 4 – (1) Toplantı, Kanunun, ilgili mevzuatın ve esas sözleşmenin genel kurula ilişkin hükümlerine uygun olarak yapılır.

Toplantı yerine giriş ve hazırlıklar

MADDE 5 – (1) Toplantı yerine, yönetim kurulu tarafından düzenlenen hazır bulunanlar listesine kayıtlı pay sahipleri veya bunların temsilcileri, yönetim kurulu üyeleri, var ise denetçi, görevlendirilmiş ise Bakanlık temsilcisi ve toplantı başkanlığına seçilecek veya görevlendirilecek kişiler girebilir. (*Şirketin diğer yöneticileri, çalışanları, misafirler, ses ve görüntü alma teknisyenleri, basın mensupları gibi kişilerin de toplantı yerine girmesi öngörülüyorsa bu durum ayrıca İç Yönergede belirtilecektir.*)

(2) Toplantı yerine girişte, gerçek kişi pay sahipleri ile [Kanunun 1527 nci maddesi](#) uyarınca kurulan elektronik genel kurul sisteminden tayin edilen temsilcilerin kimlik göstermeleri, gerçek kişi pay sahiplerinin temsilcilerinin temsil belgeleri ile birlikte kimliklerini göstermeleri, tüzel kişi pay sahiplerinin temsilcilerinin de yetki belgelerini ibraz etmeleri ve bu suretle hazır bulunanlar listesinde kendileri için gösterilmiş yerleri imzalamaları şarttır. Söz konusu kontrol işlemleri, yönetim kurulunca veya yönetim kurulunca görevlendirilen bir veya birden fazla yönetim kurulu üyesince yahut yönetim kurulunca görevlendirilen kişi veya kişiler tarafından yapılır.

(3) Tüm pay sahiplerini alacak şekilde toplantı yerinin hazırlanmasına, toplantı sırasında ihtiyaç duyulacak kırtasiyenin, dokümanların, araç ve gereçlerin toplantı yerinde hazır bulundurulmasına ilişkin görevler yönetim kurulunca yerine getirilir. *(Toplantı, sesli ve görüntülü şekilde kayda alınacaksa bu husus İç Yönergede belirtilecektir)*

Toplantının açılması

MADDE 6 – (1) Toplantı şirket merkezinin bulunduğu yerde *(Esas sözleşmede aksine bir hüküm varsa bu durum belirtilecektir.)*, önceden ilan edilmiş zamanda *(Kanunun 416 ncı maddesinde belirtilen çağrısız toplantı hükümleri saklıdır)* yönetim kurulu başkanı ya da başkan yardımcısı veya yönetim kurulu üyelerinden birisi tarafından, Kanunun 418 inci ve 421 inci maddelerinde belirtilen nisapların sağlandığının bir tutanakla tespiti üzerine açılır. *(Esas sözleşmede aksine bir hüküm varsa bu durum belirtilecektir.)*

Toplantı başkanlığının oluşturulması

MADDE 7- (1) Bu İç Yönergenin 6 ncı maddesi hükmü uyarınca toplantıyı açan kişinin yönetiminde öncelikle önerilen adaylar arasından genel kurulun yönetiminden sorumlu olacak pay sahibi olma zorunluluğu da bulunmayan bir başkan ve gerek görülürse başkan yardımcısı seçilir.

(2) Başkan tarafından en az bir tutanak yazmanı ve gerekli görülürse yeteri kadar oy toplama memuru görevlendirilir. *(Esas sözleşmede aksine bir hüküm varsa bu hususa ve tek pay sahipli anonim şirketlerde bu pay sahibinin toplantı başkanlığı için öngörülen tüm görevleri tek başına yerine getirebileceğine ilişkin hususa iç yönergede yer verilir. Ayrıca elektronik genel kurul sistemini kullanan şirketler için bu konudaki teknik işlemlerin toplantı anında yerine getirilmesi amacıyla toplantı başkanı tarafından uzman kişiler görevlendirilebileceği de İç Yönergede belirtilir.)*

(3) Toplantı başkanlığı, toplantı tutanağını ve bu tutanağa dayanak oluşturan diğer evrakı imzalama hususunda yetkilidir.

(4) Toplantı başkanı genel kurul toplantısını yönetirken Kanuna, esas sözleşmeye ve bu İç Yönerge hükümlerine uygun hareket eder.

Toplantı başkanlığının görev ve yetkileri

MADDE 8 – (1) Toplantı başkanlığı, başkanın yönetiminde aşağıda belirtilen görevleri yerine getirir:

a) Toplantının ilanda gösterilen adreste yapılıp yapılmadığını ve esas sözleşmede belirtilmişse toplantı yerinin buna uygun olup olmadığını incelemek.

b) Genel kurulun toplantıya, esas sözleşmede gösterilen şekilde, internet sitesi açmakla yükümlü olan şirketlerin internet sitesinde ve Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde yayımlanan ilanla çağrılıp çağrılmadığını, bu çağrının, ilan ve toplantı günleri hariç olmak üzere, toplantı tarihinden en az iki hafta önce yapılıp yapılmadığını, pay defterinde yazılı pay sahiplerine, önceden şirkete pay senedi veya pay sahipliğini ispatlayıcı belge vererek adreslerini bildiren pay sahiplerine, toplantı günü ile gündem ve ilanının çıktığı veya çıkacağı gazetelerin iadeli taahhütlü mektupla bildirilip bildirilmediğini incelemek ve bu durumu toplantı tutanağına geçirmek.

c) Toplantı yerine giriş yetkisi olmayanların, toplantıya girip girmediklerini ve toplantı yerine girişle ilgili olarak bu İç Yönergenin 5 inci maddesinin ikinci fıkrasında hüküm altına alınan görevlerin yönetim kurulunca yerine getirilip getirilmediğini kontrol etmek.

ç) Genel kurulun, Kanunun 416 ncı maddesi uyarınca çağrısız toplanması halinde pay sahiplerinin veya temsilcilerinin tümünün hazır bulunup bulunmadığını, toplantının bu şekilde yapılmasına itiraz olup olmadığını ve nisabın toplantı sonuna kadar korunup korunmadığını incelemek.

d) Değişikliğe gidilmiş ise değişiklikleri de içeren esas sözleşmenin, pay defterinin, yönetim kurulu yıllık faaliyet raporunun, denetçi raporlarının, finansal tabloların, gündemin, gündemde esas sözleşme değişikliği varsa yönetim kurulunca hazırlanmış değişiklik tasarisinin, esas sözleşme değişikliği Gümrük ve Ticaret Bakanlığının

iznine tabi olması durumunda ise Bakanlıktan alınan izin yazısı ve eki değişiklik tasarısının, yönetim kurulu tarafından düzenlenmiş hazır bulunanlar listesinin, genel kurul erteleme üzerine toplantıya çağrılmışsa bir önceki toplantıya ilişkin erteleme tutanağının ve toplantıya ilişkin diğer gerekli belgelerin eksiksiz bir biçimde toplantı yerinde bulunup bulunmadığını tespit etmek ve bu durumu toplantı tutanağında belirtmek.

e) Hazır bulunanlar listesini imzalamak suretiyle asaleten veya temsilen genel kurula katılanların kimlik kontrolünü itiraz veya lüzum üzerine yapmak ve temsil belgelerinin doğruluğunu kontrol etmek.

f) Murahhas üyeler ile en az bir yönetim kurulu üyesinin ve denetime tabi şirketlerde denetçinin toplantıda hazır olup olmadığını tespit etmek ve bu durumu toplantı tutanağında belirtmek.

g) Gündem çerçevesinde genel kurul çalışmalarını yönetmek, Kanunda belirtilen istisnalar haricinde gündem dışına çıkılmasını önlemek, toplantı düzenini sağlamak, bunun için gerekli tedbirleri almak.

ğ) Birleşimleri ve oturumları açmak, kapatmak ve toplantıyı kapatmak.

h) Müzakere edilen hususlara ilişkin karar, tasarı, tutanak, rapor, öneri ve benzeri belgeleri genel kurula okumak ya da okutmak ve bunlarla ilgili konuşmak isteyenlere söz vermek.

ı) Genel kurulca verilecek kararlara ilişkin oylama yaptırmak ve sonuçlarını bildirmek.

i) Toplantı için asgari nisabın toplantının başında, devamında ve sonunda muhafaza edilip edilmediğini, kararların Kanun ve esas sözleşmede öngörülen nisaplara uygun olarak alınıp alınmadığını gözetmek.

j) Kanunun 428 inci maddesinde belirtilen temsilciler tarafından yapılan bildirimleri genel kurula açıklamak.

k) Kanunun 436 ncı maddesi uyarınca, oy hakkından yoksun olanların anılan maddede belirtilen kararlarda oy kullanmalarını önlemek, oy hakkına ve imtiyazlı oy kullanımına Kanun ve esas sözleşme uyarınca getirilen her türlü sınırlamayı gözetmek.

l) Sermayenin onda birine (*halka açık şirketlerde yirmide birine*) sahip pay sahiplerinin istemi üzerine finansal tabloların müzakeresi ve buna bağlı konuların görüşülmesini, genel kurulun bu konuda karar almasına gerek olmaksızın bir ay sonra yapılacak toplantıda görüşülmek üzere ertelemek.

m) Genel kurul çalışmalarına ait tutanakların düzenlenmesini sağlamak, itirazları tutanağa geçirmek, karar ve tutanakları imzalamak, toplantıda alınan kararlara ilişkin lehte ve aleyhte kullanılan oyları hiçbir tereddüde yer vermeyecek şekilde toplantı tutanağında belirtmek.

n) Toplantı tutanağını, yönetim kurulu yıllık faaliyet raporunu, denetime tabi şirketlerde denetçi raporlarını, finansal tabloları, hazır bulunanlar listesini, gündemi, önergeleri, varsa seçimlerin oy kâğıtlarını ve tutanaklarını ve toplantıyla ilgili tüm belgeleri toplantı bitiminde bir tutanakla hazır bulunan yönetim kurulu üyelerinden birine teslim etmek.

Gündemin görüşülmesine geçilmeden önce yapılacak işlemler

MADDE 9 – (1) Toplantı başkanı, genel kurula toplantı gündemini okur veya okutur. Başkan tarafından gündem maddelerinin görüşülme sırasına ilişkin bir değişiklik önerisi olup olmadığı sorulur, eğer bir öneri varsa bu durum genel kurulun onayına sunulur. Toplantıda hazır bulunan oyların çoğunluğunun kararıyla gündem maddelerinin görüşülme sırası değiştirilebilir.

Gündem ve gündem maddelerinin görüşülmesi

MADDE 10 – (1) Olağan genel kurul gündeminde aşağıdaki hususların yer alması zorunludur:

- a) Açılış ve toplantı başkanlığının oluşturulması.
- b) Yönetim kurulu yıllık faaliyet raporunun, denetime tabi şirketlerde denetçi raporlarının ve finansal tabloların görüşülmesi.
- c) Yönetim kurulu üyeleri ile varsa denetçilerin ibraları.
- c) Süresi dolan yönetim kurulu üyeleri ile denetime tabi şirketlerde denetçinin seçimi.
- d) Yönetim kurulu üyelerinin ücretleri ile huzur hakkı, ikramiye ve prim gibi haklarının belirlenmesi.
- e) Kârın kullanım şeklinin, dağıtımının ve kazanç payları oranlarının belirlenmesi.
- f) Varsa esas sözleşme değişikliklerinin görüşülmesi.
- g) Gerekli görülen diğer konular.
- (2) Olağanüstü genel kurul toplantısının gündemini, toplantı yapılmasını gerektiren sebepler oluşturur.
- (3) Aşağıda belirtilen istisnalar dışında, toplantı gündeminde yer almayan konular görüşülemez ve karara bağlanamaz:
- a) Ortakların tamamının hazır bulunması halinde, gündeme oybirliği ile konu ilave edilebilir.
- b) Kanununun 438 inci maddesi uyarınca, herhangi bir pay sahibinin özel denetim talebi, gündemde yer alıp almadığına bakılmaksızın genel kurulca karara bağlanır.
- c) Yönetim kurulu üyelerinin görevden alınmaları ve yenilerinin seçimi hususları, yıl sonu finansal tabloların müzakeresi maddesiyle ilgili sayılır ve gündemde konuya ilişkin madde bulunup bulunmadığına bakılmaksızın istem halinde doğrudan görüşülerek karar verilir.
- ç) Gündemde madde bulunmasa bile yolsuzluk, yetersizlik, bağlılık yükümünün ihlali, birçok şirkette üyelik sebebiyle görevin ifasında güçlük, geçimsizlik, nüfuzun kötüye kullanılması gibi haklı sebeplerin varlığı halinde, yönetim kurulu üyelerinin görevden alınması ve yerine yenilerinin seçilmesi hususları genel kurulda hazır bulunanların oy çokluğuyla gündeme alınır.
- (4) Genel kurulda müzakere edilerek karara bağlanmış gündem maddesi, hazır bulunanların oy birliği ile karar verilmedikçe yeniden görüşülüp karara bağlanamaz.
- (5) Yapılan denetim sonucunda veya herhangi bir sebeple Bakanlıkça, şirket genel kurulunda görüşülmesi istenen konular gündeme konulur.
- (6) Gündem, genel kurulu toplantıya çağırın tarafından belirlenir.

Toplantıda söz alma

MADDE 11 – (1) Görüşülmekte olan gündem maddesi üzerinde söz almak isteyen pay sahipleri veya diğer ilgililer durumu toplantı başkanlığına bildirirler. Başkanlık söz alacak kişileri genel kurula açıklar ve başvuru sırasına göre bu kişilere söz hakkı verir. Kendisine söz sırası gelen kişi, toplantı yerinde bulunmuyor ise söz hakkını kaybeder. Konuşmalar, bunun için ayrılan yerden, genel kurula hitaben yapılır. Kişiler kendi aralarında konuşma sıralarını değiştirebilirler. Konuşma süresinin sınırlandırılması halinde, sırası gelip konuşmasını yapan bir kişi, konuşma süresi dolduğu zaman, ancak kendinden sonra konuşacak ilk kişi konuşma hakkını verdiği takdirde konuşmasını, o kişinin konuşma süresi içinde tamamlamak koşuluyla sürdürebilir. Diğer bir biçimde konuşma süresi uzatılamaz.

(2) Toplantı başkanınca, görüşülen konular hakkında açıklamada bulunmak isteyen yönetim kurulu üyeleri ile denetçiye sıraya bakılmaksızın söz verilebilir.

(3) Konuşmaların süresi, başkanın veya pay sahiplerinin önerisi üzerine, gündemin yoğunluğu, görüşülmesi gerekli konuların çokluğu, önemi ve söz almak isteyenlerin sayısına göre genel kurulca kararlaştırılır. Bu gibi durumlarda, genel kurul, önce konuşma süresinin sınırlandırılmasının gerekip gerekmeyeceğini ve sonra da sürenin ne olacağı konularında, ayrı ayrı oylamayla karar verir.

(4) Kanunun 1527 nci maddesi uyarınca genel kurula elektronik ortamda katılan pay sahiplerinin veya temsilcilerinin görüş ve önerilerini iletmelerine ilişkin olarak anılan madde ve alt düzenlemelerde belirlenmiş usul ve esaslar uygulanır.

Oylama ve oy kullanma usulü

MADDE 12 – (1) Oylamaya başlamadan önce, toplantı başkanı, oylanacak konuyu genel kurula açıklar. Bir karar taslağının oylaması yapılacak ise, bu yazılı olarak saptanıp okunduktan sonra, oylamaya geçilir. Oylamaya geçileceği açıklandıktan sonra, ancak usul hakkında söz istenebilir. Bu sırada, talep etmesine rağmen kendisine söz verilmemiş pay sahibi varsa, hatırlatması ve Başkanca doğrulanması koşuluyla konuşma hakkını kullanır. Oylamaya geçildikten sonra söz verilmez.

(2) Toplantıda görüşülen konulara ilişkin oylar, el kaldırmak veya ayağa kalkmak ya da ayrı ayrı kabul veya ret denilmek suretiyle kullanılır. Bu oylar toplantı başkanlığınca sayılır. Gerekliğinde, başkanlık, oy sayımında yardımcı olmak üzere yeter sayıda kişiyi görevlendirebilir. El kaldırmayanlar, ayağa kalkmayanlar veya herhangi bir şekilde beyanda bulunmayanlar "ret" oyu vermiş sayılır ve bu oylar değerlendirilmede ilgili kararın aleyhinde verilmiş kabul edilir. *(Bu maddede belirtilenler dışında oy kullanma yöntemleri öngörülüyorsa İç Yönergede belirtilecektir.)*

(3) Kanunun 1527 nci maddesi uyarınca genel kurula elektronik ortamda katılan pay sahiplerinin veya temsilcilerinin oy kullanmalarına ilişkin olarak anılan madde ve alt düzenlemelerde belirlenmiş usul ve esaslar uygulanır.

Toplantı tutanağının düzenlenmesi

MADDE 13 – (1) Toplantı başkanınca, pay sahiplerini veya temsilcilerini, bunların sahip oldukları payları, grupları, sayıları ve itibari değerlerini gösteren hazır bulunanlar listesi imzalanır, genel kurulda sorulan soruların ve verilen cevapların özet olarak, alınan kararların ve her bir karar için kullanılan olumlu ve olumsuz oyların sayılarının tutanakta açık bir şekilde gösterilmesi ile tutanağın Kanun ve ilgili mevzuatta belirtilen esaslara uygun olarak düzenlenmesi sağlanır.

(2) Genel kurul tutanağı toplantı yerinde ve toplantı sırasında daktiloyle, bilgisayarla veya okunaklı şekilde mürekkepli kalem kullanılmak suretiyle el yazısıyla düzenlenir. Tutanağın bilgisayarda yazılabilmesi için toplantı yerinde çıktılarının alınmasına imkân sağlayacak bir yazıcının olması şarttır.

(3) Tutanak en az iki nüsha halinde düzenlenir ve tutanağın her sayfası, toplantı başkanlığı ile katılmış olması halinde Bakanlık temsilcisi tarafından imzalanır.

(4) Tutanakta; şirketin ticaret unvanı, toplantı tarihi ve yeri, şirketin paylarının toplam itibari değeri ve pay adedi, toplantıda asaleten ve temsilen olmak üzere temsil edilen toplam pay adedi, katılmışsa Bakanlık temsilcisinin adı ve soyadı ile görevlendirme yazısının tarih ve sayısı, toplantı ilanlı yapılıyorsa davetin ne surette yapıldığı, ilansız yapılıyorsa bunun belirtilmesi zorunludur.

(5) Toplantıda alınan kararlara ilişkin oy miktarları, hiçbir tereddütte yer vermeyecek şekilde rakamla ve yazıyla tutanakta belirtilir.

(6) Toplantıda alınan kararlara olumsuz oy veren ve bu muhalefetini tutanağa geçirtmek isteyenlerin adı, soyadı ve muhalefet gerekçeleri tutanağa yazılır.

(7) Muhalefet gerekçesinin yazılı olarak verilmesi halinde, bu yazı tutanağa eklenir. Tutanakta, muhalefetini belirten ortağın veya temsilcisinin adı, soyadı yazılır ve muhalefet yazısının ekte olduğu belirtilir. Tutanağa eklenen muhalefet yazısı toplantı başkanlığı ve katılmışsa Bakanlık temsilcisi tarafından imzalanır.

Toplantı sonunda yapılacak işlemler

MADDE 14- (1) Toplantı başkanı, toplantı sonunda tutanağının bir nüshasını ve genel kurulla ilgili diğer tüm evrakı toplantıda hazır bulunan yönetim kurulu üyelerinden birine teslim eder. Taraflar arasında düzenlenecek ayrı bir tutanakla bu durum tespit edilir.

(2) Yönetim Kurulu, toplantı tarihinden itibaren en geç on beş gün içerisinde, tutanağın noterce onaylanmış bir suretini ticaret sicili müdürlüğüne vermek ve bu tutanakta yer alan tescil ve ilana tabi hususları tescil ve ilan ettirmekle yükümlüdür.

(3) Tutanak, internet sitesi açmakla yükümlü olan şirketlerce genel kurul tarihinden itibaren en geç beş gün içerisinde internet sitesine de konulur.

(4) Toplantı başkanı ayrıca, hazır bulunanlar listesinin, gündemin ve genel kurul toplantı tutanağının bir nüshasını katılmış olması halinde Bakanlık temsilcisine teslim eder.

Toplantıya elektronik ortamda katılma

MADDE 15- (1) Genel kurul toplantısına Kanununun 1527 nci maddesi uyarınca elektronik ortamda katılma imkânı tanındığı durumda yönetim kurulunca ve toplantı başkanlığınca yerine getirilecek işlemler Kanununun 1527 nci maddesi ve ilgili mevzuat dikkate alınarak ifa edilir.

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

Çeşitli Hükümler

Bakanlık temsilcisinin katılımı ve genel kurul toplantısına ilişkin belgeler

MADDE 16 – (1) Bakanlık temsilcisinin katılımı zorunlu olan toplantılar için temsilcinin istenmesine ve bu temsilcinin görev ve yetkilerine ilişkin Anonim Şirketlerin Genel Kurul Toplantılarının Usul ve Esasları ile Bu Toplantılarda Bulunacak Gümrük ve Ticaret Bakanlığı Temsilcileri Hakkında Yönetmelik hükümleri saklıdır.

(2) Genel kurula katılabilecekler ve hazır bulunanlar listesinin hazırlanmasında, genel kurulda kullanılacak temsil belgeleri ile toplantı tutanağının düzenlenmesinde birinci fıkrada belirtilen Yönetmelik hükümlerine uyulması zorunludur.

İç Yönergede öngörülmemiş durumlar

MADDE 17 – (1) Toplantılarda, bu İç Yönergede öngörülmemiş bir durumla karşılaşılması halinde genel kurulca verilecek karar doğrultusunda hareket edilir.

İç Yönergenin kabulü ve değişiklikler

MADDE 18 – (1) Bu İç Yönerge, Anonim Şirketi genel kurulunun onayı ile yönetim kurulu tarafından yürürlüğe konulur, tescil ve ilan edilir. İç Yönergede yapılacak değişiklikler de aynı usule tabidir.

İç Yönergenin yürürlüğü

MADDE 19 – (1) Bu İç Yönerge,Anonim Şirketinin tarihli genel kurul toplantısında kabul edilmiş olup, Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilanı tarihinde yürürlüğe girer.

AÇIKLAMALAR:

İç Yönerge, sermayesi paylara bölünmüş komandit şirketler tarafından hazırlandığında;

1) Bu iç yönerge örneğinde yer alan; "yönetim kurulu" ifadeleri, "yönetici" veya "yöneticiler" şeklinde, "anonim" ifadeleri "sermayesi paylara bölünmüş komandit" şeklinde, "pay sahibi" ifadeleri "ortak" şeklinde değiştirilecektir.

2) Tek pay sahipli anonim şirketler için öngörülen hükümlere ise hazırlanacak İç Yönergede yer verilmeyecektir.

TEVDİ OLUNAN PAYLARA İLİŞKİN TEMSİL BELGESİ ÖRNEĞİ

A) TEVDİ EDEN

(1) Ad Soyad/Unvan:	
(2) Vatandaşlık Numarası/Vergi Kimlik/MERSİS Numarası:	
(3) Adres:	

B) TEVDİ EDİLEN

(4) Ad Soyad/Unvan:	
(5) Vergi Kimlik/MERSİS Numarası:	
(6) Adres:	
(7) Tevdi Edilen Payların Sayısı ve Toplam İtibari Değeri:	

Tevdi edilen nezdinde yukarıda belirtilen paydan/pay senetlerinden doğan genel kurul toplantılarına katılma ve tevdi eden tarafından her genel kurul öncesinde verilecek talimatlar çerçevesinde genel kurul gündem maddelerine ilişkin oy kullanma konusunda tevdi edilen yetkilendirilmiştir. (Tarih)

Tevdi Eden

Tevdi Edilen

Kaşe/İmza

Kaşe/İmza

Açıklamalar:

- 1) Payın sahibi yazılacaktır.
- 2) Pay sahibi Türkiye Cumhuriyeti vatandaşı gerçek kişi ise TC kimlik numarası, tüzel kişi ise vergi kimlik numarası (Gümrük ve Ticaret Bakanlığının Merkezi Sicil Kayıt Sistemi uygulamaya geçtiğinde MERSİS numarası) yazılacaktır. Pay sahibi yabancı ise yabancı kimlik numarası veya vergi kimlik numaralarından biri yazılacaktır.
- 3) Adres bilgisi yazılacaktır.
- 4) Payların tevdi edildiği kişinin ad soyadı veya aracı kuruluşun unvanı yazılacaktır.
- 5) Tevdi edilenin vergi numarası veya MERSİS numarası yazılacaktır.
- 6) Tevdi edilenin adresi yazılacaktır.
- 7) Tevdi edilen pay sayısı ve toplam itibari değeri yazılacaktır. Ancak, Sermaye Piyasası Kanununun 10/A maddesi uyarınca kayden izlenen payların tevdi edildiği durumda, bu alana payların bulunduğu aracı kuruluştaki hesap numarası yazılarak da belirleme yapılabilecektir.

EK-8**TALİMAT BİLDİRİM FORMU ÖRNEĞİ****(I) GENEL KURUL**

Genel Kurul Toplantısı Yapacak Şirket	
Genel Kurul Tarihi	

(II) GÜNDEM MADDELERİNE İLİŞKİN TALİMATLAR

Gündem No(*)	Kullanılacak Oy	Açıklama (**)
1	KABUL <input type="checkbox"/> RED <input type="checkbox"/>	
2	KABUL <input type="checkbox"/> RED <input type="checkbox"/>	

(*) Form gündem sayısını içerecek şekilde hazırlanacaktır. Eksik hazırlanması veya kullanılacak oya ilişkin verilmiş talimatın yazılmamış olması halinde Yönetmeliğin 46 ncı maddesinin ikinci fıkrasına uygun şekilde hareket edilir.

()** Tevdi eden ilgili gündeme ilişkin varsa açıklamalarını bu bölüme yazabileceklerdir. Eğer "red" oyu kullanma talimatı ile birlikte tutanağa muhalefet şerhi de yazdırılmak isteniyorsa, bu husus açıklama kısmına yazılacaktır.

YÖNETMELİK

Gümrük ve Ticaret Bakanlığında:

ANONİM ŞİRKETLERDE ELEKTRONİK ORTAMDA YAPILACAK GENEL KURULLARA İLİŞKİN YÖNETMELİK

BİRİNCİ BÖLÜM

Amaç, Kapsam, Dayanak ve Tanımlar

Amaç

MADDE 1 – (1) Bu Yönetmeliğin amacı, anonim şirket genel kurul toplantılarına elektronik ortamda katılma, öneride bulunma, görüş açıklama ve oy kullanmaya ilişkin usul ve esasların düzenlenmesidir.

Kapsam

MADDE 2 – (1) Bu Yönetmelik, anonim şirket genel kurullarına elektronik ortamda katılmaya, öneride bulunmaya, görüş açıklamaya ve oy kullanmaya ilişkin usul ve esasları, genel kurullara elektronik ortamda katılmaya ve oy vermeye ilişkin esas sözleşme hükmünün örneğini, oyun hak sahibi veya temsilcisi tarafından kullanılmasının esaslarını, Elektronik Genel Kurul Sisteminin işleyiş esaslarını ve bu sistemin katılımcılarının yükümlülüklerini kapsar.

Dayanak

MADDE 3 – (1) Bu Yönetmelik, 13/1/2011 tarihli ve 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun 1527 nci maddesinin beşinci fıkrasına dayanılarak düzenlenmiştir.

Tanımlar ve Kısaltmalar

MADDE 4 – (1) Bu Yönetmelikte geçen;

- a) Bakanlık: Gümrük ve Ticaret Bakanlığını,
 - b) Borsaya kote şirket: İstanbul Menkul Kıymetler Borsası düzenlemeleri uyarınca borsaya kote olan anonim şirketleri,
 - c) Elektronik Genel Kurul Sistemi (EGKS): Genel kurullara elektronik ortamda katılmayı teminen 28/7/1981 tarihli ve 2499 sayılı Sermaye Piyasası Kanununun 10/A maddesi uyarınca payları Merkezi Kayıt Kuruluşu tarafından kayden izlenen borsaya kote şirketler için Merkezi Kayıt Kuruluşu tarafından sağlanacak elektronik platformu ve diğer şirketlerin 13/1/2011 tarihli ve 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun 1527 nci maddesinin üçüncü fıkrası uyarınca kuracakları veya destek hizmeti alabilecekleri bilişim sistemini,
 - ç) Elektronik ortamda katılma: Anonim şirket genel kurul toplantılarına EGKS'den katılmayı, görüş açıklamayı, öneride bulunmayı ve oy kullanmayı,
 - d) Güvenli Elektronik İmza: 15/1/2004 tarihli ve 5070 sayılı Elektronik İmza Kanununun 4 üncü maddesinde tanımlanan elektronik imzayı,
 - e) Hak sahibi: 13/1/2011 tarihli ve 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu hükümleri uyarınca anonim şirket genel kurul toplantısına elektronik ortamda katılma hakkı olan gerçek veya tüzel kişiyi,
 - f) Kanun: 13/1/2011 tarihli ve 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanununu,
 - g) Merkezi Kayıt Kuruluşu (MKK): 28/7/1981 tarihli ve 2499 sayılı Sermaye Piyasası Kanununun 10/A maddesi uyarınca kurulmuş olan Merkezi Kayıt Kuruluşunu,
 - ğ) Merkezi Sicil Kayıt Sistemi (MERSİS): Ticaret sicili işlemlerinin elektronik ortamda yürütüldüğü, ticaret sicili kayıtları ile tescil ve ilan edilmesi gereken içeriklerin düzenli olarak depolandığı ve elektronik ortamda sunulduğu merkezi ortak veri tabanını da içeren, Gümrük ve Ticaret Bakanlığı tarafından oluşturulan ve yönetilen uygulamayı,
 - h) Tevdi eden temsilcisi: Kanunun 429 uncu maddesinde belirtilen temsilciyi,
 - ı) Toplantı başkanlığı: Kanunun 419 uncu maddesinin birinci fıkrası uyarınca oluşturulan başkanlığı,
- ifade eder.

Genel kurula elektronik ortamda katılmaya ve oy vermeye ilişkin esas sözleşme hükmü örneği ve uygulama

MADDE 5 – (1) Kanunun 1527 nci maddesi uyarınca EGKS’yi uygulayacak şirketlerin esas sözleşmesinde, aşağıda belirtilen hükmün genel kurul toplantılarının düzenlendiği maddelerden biri içerisinde yer alması zorunludur:

“Genel kurul toplantısına elektronik ortamda katılım

Şirketin genel kurul toplantılarına katılma hakkı bulunan hak sahipleri bu toplantılara, Türk Ticaret Kanununun 1527 nci maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir. Şirket, Anonim Şirketlerde Elektronik Ortamda Yapılacak Genel Kurullara ilişkin Yönetmelik hükümleri uyarınca hak sahiplerinin genel kurul toplantılarına elektronik ortamda katılmalarına, görüş açıklamalarına, öneride bulunmalarına ve oy kullanmalarına imkan tanıyacak elektronik genel kurul sistemini kurabileceği gibi bu amaç için oluşturulmuş sistemlerden de hizmet satın alabilir. Yapılacak tüm genel kurul toplantılarında esas sözleşmenin bu hükmü uyarınca, kurulmuş olan sistem üzerinden hak sahiplerinin ve temsilcilerinin, anılan Yönetmelik hükümlerinde belirtilen haklarını kullanabilmesi sağlanır.”

(2) Hak sahipleri ve temsilcilerinin elektronik ortamda genel kurul toplantısına katılma ve oy kullanmasına imkan tanıyacak şirketler, yukarıda belirtilen esas sözleşme hükmünde herhangi bir değişiklik yapmadan bu metni esas sözleşmelerine aktarmak zorundadır. Esas sözleşmelerinde bu maddede belirtilen esas sözleşme hükmü bulunan şirketler, yapacakları her genel kurul toplantısında hak sahiplerinin ve temsilcilerinin genel kurula elektronik ortamda katılabilmelerini ve oy verebilmelerini sağlamak zorundadır.

(3) Payları MKK tarafından kayden izlenen borsaya kote şirketlerin yapacakları genel kurul toplantılarına elektronik ortamda katılma, temsilci tayin etme, öneride bulunma, görüş açıklama ve oy verme işlemleri MKK tarafından sağlanan EGKS üzerinden yapılır.

İKİNCİ BÖLÜM

Genel Kurul Öncesi İşlemler

Genel kurula ilişkin bilgi ve belgelere erişimin sağlanması

MADDE 6 – (1) Kanunun 1527 nci maddesi uyarınca EGKS’yi uygulayacak şirketlerin, genel kurul toplantılarına ilişkin Kanun ve esas sözleşme gereği yapılması zorunlu olan çağrılarını, genel kurul öncesi hak sahiplerinin incelemesine sunulması zorunlu olan belgeleri ve toplantı gündemine ilişkin belgeleri güvenli elektronik imzalı olarak Kanunda öngörülen süreler içinde EGKS’de hak sahiplerinin erişimine hazır bulundurmaları zorunludur.

Genel kurula elektronik ortamda katılma bildirimini

MADDE 7 – (1) Genel kurula elektronik ortamda şahsen veya temsilcileri aracılığıyla katılmak isteyen hak sahipleri bu tercihlerini EGKS’den bildirmek zorundadır.

(2) Genel kurula hak sahibi yerine temsilcinin katılacağı durumda temsilcinin kimlik bilgisinin EGKS’ye kaydedilmesi zorunludur. Temsilcinin toplantıya fiziki katılacağı durumlarda da yetkilendirme bu şekilde yapılabilir. Hak sahibi temsilci tayin ederken temsilcisini genel olarak yetkilendirebileceği gibi her bir gündem maddesine ilişkin ayrı ayrı da yetkilendirebilir. Katılma haklarını temsilci olarak kullanan kişi, temsil edilenin talimatına uygun oy kullanır.

(3) Tüzel kişi hak sahipleri adına, birinci ve ikinci fıkra uyarınca EGKS’de yapılacak bildirimlerin tüzel kişi imza yetkilisince Kanunun 1526 ncı maddesinin dördüncü fıkrası gereğince şirket namına kendi adlarına üretilen güvenli elektronik

imzayla imzalanması gerekir.

(4) Bildirimler, hak sahibinin talimatına uygun olarak payların tevdi edildiği kuruluş tarafından da yapılabilir.

(5) Genel kurul toplantısına elektronik ortamda katılacağını bildiren hak sahibi bu tercihini EGKS'de geri alabilir. Elektronik ortamda katılma yönündeki bu talebini geriye almayan hak sahibi veya temsilcisi genel kurul toplantısına fiziken katılamaz.

ÜÇÜNCÜ BÖLÜM

Genel Kurul Anındaki İşlemler

Toplantıya katılım

MADDE 8 – (1) Genel kurula elektronik ortamda katılım, hak sahiplerinin veya temsilcilerinin güvenli elektronik imzaları ile EGKS'ye girmeleriyle gerçekleşir.

(2) Toplantıya elektronik ortamda katılan hak sahipleri ve temsilcilerine ilişkin liste toplantı başlamadan önce EGKS'den alınır. Bu liste, Kanunun 407 nci maddesinin üçüncü fıkrası uyarınca çıkarılacak Yönetmelik hükümleri çerçevesinde hazır bulunanlar listesinin oluşturulmasında kullanılır.

Toplantının elektronik ortamda açılması

MADDE 9 – (1) Genel kurul toplantısı fiziki ve elektronik ortamda aynı anda açılır. Toplantının açılabilmesi için ilgili mevzuattaki şartların yerine getirildiğinin Bakanlık temsilcisince de tespiti zorunludur. EGKS'deki teknik işlemlerin toplantı anında yerine getirilmesi için toplantı başkanı tarafından uzman kişiler de görevlendirilebilir.

Elektronik ortamda görüş iletme

MADDE 10 – (1) Hak sahibi veya temsilcisi, elektronik ortamda katıldığı genel kurul toplantısında görüşlerini elektronik olarak iletir.

Oy verme

MADDE 11 – (1) Genel kurul toplantılarına elektronik ortamda katılanlar, toplantı başkanının ilgili gündem maddesine ilişkin oylamaya geçildiğini bildirmesinden sonra, oylarını EGKS üzerinden kullanır.

(2) Her gündem maddesinin toplantı başkanının oylamaya geçildiğini bildirmesinden sonra ayrı ayrı oylanması zorunludur. Hak sahibi veya temsilci ilgili gündem maddesine ilişkin olarak verdiği oyu değiştiremez. Oylama sonucu, EGKS üzerinden toplantı başkanına iletilir. Toplantı başkanı bu sonucu ve varsa elektronik ortamda gönderilen muhalefet beyanını tutanağa işletir.

Tutanak

MADDE 12 – (1) Hazır bulunanlar listesi ve toplantı tutanağı toplantı bitiminde Bakanlık temsilcisine elektronik belge taşımaya ve saklamaya elverişli bir ortam içerisinde de teslim edilir.

DÖRDÜNCÜ BÖLÜM

Çeşitli ve son hükümler

Şirketlerin yükümlülükleri

MADDE 13 – (1) Kanunun 1527 nci maddesi uyarınca genel kurul toplantısına elektronik ortamda katılma ve oy kullanma sistemini uygulayacak şirketler ile bu amaçla destek hizmeti sunacak şirketler, bu Yönetmeliğin diğer maddelerinde belirtilen yükümlülüklerin yanında aşağıda belirtilen yükümlülükleri de yerine getirmek zorundadır:

a) Şirketler, EGKS'nin bu Yönetmelik ve Kanun hükümlerine uygunluğunu

Bakanlık tarafından çıkarılacak Tebliğde belirlenen esas ve usullere uygun olarak tespit ettirip tescil ve ilan ettirmek zorundadır.

b) Şirketler, varsa organın temsilcisi, bağımsız temsilci ve kurumsal temsilcilerin bilgilerini EGKS’de hak sahiplerinin bilgisine sunar.

c) Şirketlerin kendisi veya destek hizmeti aldıkları şirketler, EGKS’de yapılan tüm işlemlere ilişkin kayıtları, genel kurula elektronik ortamda katılan hak sahiplerinin ve temsilcilerinin kimlik bilgilerini, elektronik ortamda, bunların gizliliğini ve bütünlüğünü sağlayarak on yıl süreyle saklamak zorundadır. Borsaya kote şirketler için söz konusu saklama zorunluluğu MKK tarafından yerine getirilir.

ç) Payları MKK tarafından kayden izlenen borsaya kote şirketler, kendileri veya destek hizmeti aldıkları kuruluşlar aracılığıyla genel kurul toplantısına ilişkin görüntü ve ses naklini EGKS’ye aktarmak ve sistemin işleyişine ilişkin olarak Bakanlık tarafından çıkarılacak Tebliğde belirlenecek işleyiş esaslarına uymak zorundadır.

d) Şirketlerin EGKS’yi kurmak yerine destek hizmeti alımını tercih etmeleri durumunda destek hizmeti alınan şirketler için de birinci fıkranın (a) bendi hükmü uygulanır. EGKS’den kaynaklanan nedenlerle hak sahiplerinin uğrayacağı zararlardan gerek destek hizmeti alan gerek destek hizmeti veren şirketin sorumluluğu genel hükümlere göre belirlenir.

Elektronik genel kurul sistemindeki işlemler

MADDE 14 – (1) Bu Yönetmelik hükümleri uyarınca hak sahiplerinin elektronik ortamda genel kurula katılabilmeleri için EGKS’ye güvenli elektronik imza ile giriş yapmaları gereklidir.

(2) EGKS üzerinden oluşturulan belgeler; toplantı başkanlığını oluşturan üyeler, şirket yöneticileri ve Bakanlık temsilcisi tarafından güvenli elektronik imza ile de imzalanabilir.

Bakanlığın düzenleme yetkisi

MADDE 15 – (1) Bu Yönetmeliğin uygulanmasına ve EGKS’nin taşınması gereken teknik ve güvenlik kriterlerine ilişkin usul ve esaslar Bakanlık tarafından çıkarılacak bir Tebliğ ile düzenlenir.

Geçiş hükmü

GEÇİCİ MADDE 1 – (1) 5 inci maddenin birinci fıkrasında belirtilen esas sözleşme değişikliğinin, payları MKK tarafından kayden izlenen borsaya kote şirketlerce, bu Yönetmeliğin yürürlüğe girmesinden sonra yapacakları ilk genel kurul toplantısında yapılması zorunludur. Bu esas sözleşme değişikliğinin ilk genel kurulda yapılacak olması, bu Yönetmeliğin yürürlüğe girdiği tarih itibarıyla hak sahiplerinin genel kurul toplantısına elektronik ortamda katılmaları için gerekli olan sistemin kurulması ve hak sahiplerine elektronik ortamda katılma imkanının sağlanması zorunluluğunu ortadan kaldırmaz.

(2) Bakanlıkça, genel kurula ilişkin belgelerin EGKS tarafından MERSİS’e elektronik ortamda aktarılması uygulamasının başlatılmasına kadar genel kurul belgeleri toplantı bitiminde, toplantı başkanı tarafından, Bakanlık temsilcisinin kurumsal elektronik posta adresine veya Kayıtlı Elektronik Posta hesabına gönderilir veya elektronik belge taşımaya ve saklamaya elverişli bir ortam içinde Bakanlık temsilcisine teslim edilir.

(3) Bu Yönetmeliğin yürürlük tarihinden önce, çağrısı yapılmış genel kurullara bu Yönetmelik hükümleri uygulanmaz.

Yürürlük

MADDE 16 – (1) Bu Yönetmelik 1/10/2012 tarihinde yürürlüğe girer.

Yürütme

MADDE 17 – (1) Bu Yönetmelik hükümlerini Gümrük ve Ticaret Bakanı yürütür.

Kaynakça

- ALTAŞ, S. (Mart 2012). *Yeni TTK'ya Göre Anonim Şirket Genel Kurul Toplantısında Bakanlık Temsilcisi Bulundurulması, Toplantının Ertelenmesi ve Online Genel Kurul. Yaklaşım Dergisi.*
- ALTAŞ, S. (2013). *Anonim Şirket Genel Kurul Rehberi. Ankara: Seçkin Yayıncılık.*
- ATİK, B. (2012). *Örnek ve İçtihatlarla Anonim Şirketlerde Genel Kurul Toplantısı. Ankara: Yetkin Yayıncılık.*
- BAHTİYAR, M. (2012). *Ortaklıklar Hukuku. İstanbul: Beta Yayıncılık.*
- BOZKURT, T. (2012). *Ticaret Hukuku Cilt II: Şirketler ve Kooperatifler Hukuku, . İstanbul: XII Levha Yayıncılık.*
- ÇEKER, M. (2000). *Anonim Ortaklıkta Oy Hakkı ve Kullanılması . Ankara: Banka ve Ticaret Hukuku Araştırma Enstitüsü.*
- ÇEKER, M. (2013). *Türk Ticaret Kanuna Göre Ticaret Hukuku. Adana: Karahan Kitabevi.*
- KARAHAN, S. (2012). *Şirketler Hukuku. Konya.*
- KENDİGELEN, A. (tarih yok). *Türk Ticaret Kanunu, Değişiklikler, Yenilikler ve İlk Tespitler. İstanbul: Levha Yayıncılık.*
- Mehmet BAHTİYAR, E. H. (2014). *ANONİM Ortaklık Genel Kurul Toplantıları. İstanbul: Beta Yayıncılık.*
- MOROĞLU, E. (2012).), *6102 Sayılı Türk Ticaret Kanununa Göre Anonim Ortaklıkta Genel Kurul Kararlarının Hükümsüzlüğü. İstanbul.*
- MOROĞLU, E. (2012). *6102 Sayılı TTK, Değerlendirme ve Öneriler. İstanbul.*
- PARLAR, A. (2011). *Gerekçeli Karşılaştırma Tablolulu Türk Ticaret Kanunu. Ankara.*
- POROY, R. (1974). *Çok Ortaklı Şirketlerle İlgili Hukuki Sorunlar. Sevk ve İdare Dergisi.*
- PULAŞLI, H. (2011). *Şirketler Hukuku Temel Esaslar. Ankara : Karahan Kitabevi.*
- PULAŞLI, H. (2012). *Yeni Şirketler Hukuku Genel Esaslar(1. Basım). Ankara: Adalet Yayınevi.*
- ŞENER, O. H. (2012). *Teorik ve Uygulamalı Ortaklıklar Hukuku. Ankara.*
- TEKİNALP, Ü. (2011). *Tek Kişilik Ortaklık, Tek Paysahipli Anonim Ortaklık. İstanbul.*

TEKİNALP, Ü. (2012). *Yeni Anonim ve Limited Ortaklıklar Hukuku ile Tek Kişi Ortaklığın Esasları*. İstanbul.

TEOMAN, Ö. (2000). *Anonim Ortaklık Genel Kurul Toplantılarında Pay Sahiplerinin Konuşma Süresinin Sınırlandırılması, Otuz yıl Ticaret Hukuku Tüm Makalelerim*. İstanbul: Beta Yayınları.

YAYLA, Ü. (2013). *Anonim Ortaklık Genel Kurulları/ Elektronik Genel Kurullar*. İstanbul: On İki Levha Yayıncılık.

YİĞİT, İ. (2005). *Anonim ortaklık Genel Kurulunun İşleyişi ve Ortaya Çıkan Sorunlar*. İstanbul: Vedat Kitapçılık.

Tebliğ ve Yönetmelikler

(RG.29.08.2012, S. 2. *Halka Açık Olmayan Anonim Şirketlerin Genel Kurullarında Birikimli Oy Kullanımına İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ*,.

Halka Açık Olmayan Anonim Şirketlerin Genel Kurullarında Birikimli Oy Kullanımına İlişkin Esaslar Hakkında Tebliğ, (RG.29.08.2012, S. 28396).

Anonim Şirketlerin Genel Kurul Toplantılarının Usul ve Esasları İle Bu Toplantılarda Bulunacak Gümrük ve Ticaret Bakanlığı Temsilcileri Hakkında Yönetmelik

Anonim Şirketlerde Elektronik Ortamlarda Yapılacak Genel Kurullara İlişkin Yönetmelik

İnternet Kaynakları

www.hukukmarket.com

www.kazanci.com

(11. HD., 19.07.2007, 2006/2171 E, 2007/10775 K).

www.kybele.anadolu.edu.tr

www.ticaretkanunu.net

www.spk.gov.tr

www.ticaretkanunu.net

www.turkhukuksitesi.com

www.yargitay.gov.tr

www.ekitapyayin.com.

ÖZ GEÇMİŞ

Kişisel Bilgiler :

Adı ve Soyadı : İpek MACİT

Doğum Yeri ve Yılı : MANİSA 1977

Medeni Hali : Evli

Eğitim Durumu :

Lisans Öğrenimi : Anadolu Üniversitesi Kamu Yönetimi Bölümü

Yüksek Lisans Öğrenimi: İzmir Üniversitesi İşletme Yönetimi Bölümü

İş Denevimi

:Menemen Cumhuriyet Başsavcılığı, Zabıt Katibi (2004-2010)
Manisa 2. Asliye Hukuk Mahkemesi, Zabıt Katibi (2010-2014)