



KANIT YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Sakıp ŞEKER Sicil No : 861 Mühür No: 898 Ankara YMM Odası
Adres : Ahlatlıbel Mah. 1822. Sok. No:70 Çankaya/ ANKARA Tel : (312) 417 05 96 - 489 20 18
Vergi Dairesi : Doğanbey Vergi Kimlik No : 4960640814 Fax: (312) 417 66 73
Web: www.kanitymm.com.tr E-mail : sakipseke@kanitymm.com.tr

Ankara, 23.11.2020

SİRKÜLER NO:2020/47

09.10.2020 Tarihli Resmi Gazetede, “Anonim Şirketlerin Genel Kurul Toplantılarının Usul ve Esasları ile Bu Toplantılarda Bulunacak Gümrük ve Ticaret Bakanlığı Temsilcileri Hakkında Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik” Yayımlandı

Yönetmelikte yapılan değişiklikler aşağıda belirtilmiştir:

1- Tek Pay Sahipli Anonim Şirketlerde Toplantı Başkanlığı Oluşturulması Ve Hazır Bulunanlar Listesi Hazırlanması Zorunluluğu Kaldırılmıştır

Yönetmeliğin 14. maddesinin ikinci fıkrasında yapılan değişiklik uyarınca tek pay sahipli anonim şirketlerin genel kurul toplantılarında, toplantı başkanlığı oluşturulması ve hazır bulunanlar listesinin hazırlanması zorunluluğu kaldırılmıştır.

Ancak, Yönetmelik’in 26. maddesinin birinci fıkrası uyarınca, tek pay sahipli anonim şirketlerde toplantıda hazır bulunan pay sahibinin veya temsilcisinin de toplantı tutanağını imzalaması zorunluluğunun devam etmektedir.

2- Genel Kurul Vekâletnamelerinin Sadece Noter Onaylı Olması Zorunluluğu Getirilmiştir

Değişiklik öncesinde halka açık olmayan şirketlerin gerek nama gerek hamiline yazılı pay senedi sahiplerinin vekilleri tarafından temsil edilmeleri halinde, vekâletnamenin noter tasdiksiz olması halinde vekâleti verenin noter tasdikli imza sirkülerinin vekâletnameye eklenmesi yeterli iken; Yönetmeliğin 18. maddesinin 7. fıkrasında yapılan değişiklik ile halka açık olmayan şirketlerin gerek nama gerek hamiline yazılı pay senedi sahiplerinin vekilleri tarafından temsil edilmeleri için **vekâletname artık yalnızca noter onaylı** şekilde kullanılacaktır.

3- Tek Pay Sahipli Anonim Şirketlerin Toplantılarında Bakanlık Temsilcisi Bulundurulması Zorunluluğu Kaldırılmıştır

Yönetmeliğin 32. maddesinin ikinci fıkrasında yapılan değişiklik uyarınca kuruluş ve esas sözleşme değişikliği işlemleri Bakanlık iznine tabi olan anonim şirketler hariç olmak üzere, tek pay sahipli anonim şirketlerin genel kurul toplantılarında bakanlık temsilcisi bulunması zorunluluğu kaldırılmıştır.

Yapılan değişiklik öncesinde tek pay sahipli anonim şirketlerin gündeminde, sermayenin artırılması veya azaltılması, kayıtlı sermaye sistemine geçilmesi ve kayıtlı sermaye sisteminden çıkılması, kayıtlı sermaye tavanının artırılması veya faaliyet konusunun değiştirilmesine ilişkin esas sözleşme değişikliği ile birleşme, bölünme veya tür değişikliği konuları bulunan genel kurul toplantılarında bakanlık temsilcisi bulunması gerekmektedir.

4- Bakanlık Temsilcisine Genel Kurul Belgelerini MERSİS'e Yükleme Mecburiyeti Getirildi

Yönetmeliğin 34. Maddesinde yapılan değişiklikle, veri ve bilgi güvenliğini sağlamak amacıyla, genel kurul belgelerinin Genel Müdürlüğe/il müdürlüğüne teslim edilmeden önce Bakanlık temsilcisi tarafından MERSİS'te ilgili alana yükleneceği belirtilmiştir.

5- Bakanlık Temsilcisi Başvuruları MERSİS Üzerinden Elektronik Ortamda Yapılabilecektir

Yönetmeliğin 35. maddesinin birinci fıkrasında yapılan değişiklik ile bakanlık temsilcisi görevlendirilmesi için gerekli başvuruların fiziki ortamda veya MERSİS (Merkezi Sicil Kayıt Sistemi) üzerinden elektronik ortamda yapılabileceği belirtilmiştir.

6- Pay Sahipleri De Bakanlık Temsilcisi Talep Edebilecektir

Yönetmeliğin 35. Maddesinde yapılan değişiklikle yönetim kurulu dışında pay sahiplerinin de genel kurul toplantıları için bakanlık temsilcisi görevlendirilmesini istemelerine imkan sağlanmıştır. Yönetmeliğin 35. Maddesine eklenen cümle aşağıdaki gibidir:

“Yönetim kurulunun mevcut olmaması veya yönetim kurulu toplantı nisabı oluşmasına imkan bulunmaması ve 12 nci madde uyarınca münhasıran yönetim kurulu üyelerinin seçilmesi amacıyla çağrısız toplantı yapılmak istenmesi halinde, pay sahiplerinin veya temsilcilerinin tamamının imzaları noterce onaylanmış dilekçesiyle de Bakanlık temsilcisi görevlendirilmesi istenebilir.”

7- Yönetmelik Ekinde Yer Alan Örnek Belgelerde Bazı Değişiklikler Yapılmıştır

Adı geçen Yönetmeliğin adı, “**Anonim Şirketlerin Genel Kurul Toplantılarının Usul Ve Esasları İle Bu Toplantılarda Bulunacak Bakanlık Temsilcileri Hakkında Yönetmelik**” şeklinde değiştirilmiş olup, Yönetmelik ekinde yer alan belgelerde de bazı değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklikler arasında örnek olarak yer alan “ Genel Kurul Çalışma Esas ve Usulleri Hakkında İç Yönerge” de yer almaktadır. Yapılacak genel kurul toplantılarında ve İç Yönerge düzenlemelerinde söz konusu belge değişikliklerinin dikkate alınması gerekmektedir.

Saygılarımızla.

KANIT YMM A.Ş.

Yönetmelik Ekindeki Örnek Belgeler:

- 1- Bakanlık temsilcisi görevlendirme dilekçesi örneği
- 2- Hazır bulunanlar listesi örneği
- 3- Vekaletname örneği
- 4- Toplantı tutanağı örneği
- 5- İç yönerge örneği
- 6- Tevdi olunan paylara ilişkin temsil belgesi örneği