

# 50 Soruda Esas Sözleşme Kontrol Listesi





## 50 Soruda Esas Sözleşme Kontrol Listesi

| GENEL |  |  |
|-------|--|--|
| 1     | <b>Esas sözleşmede bulunan terimler gözden geçirildi mi?</b><br>(“Sanayi ve Ticaret Bakanlığı”, “ana sözleşme”, “ hisse” vb.)  | <input type="checkbox"/> Evet <input type="checkbox"/> Hayır |
| 2     | <b>Esas sözleşmede bulunan atıflar gözden geçirildi mi?</b><br>(6762 sayılı TTK’ya veya diğer kanun/madde/kurumlara yapılan atıflar)   | <input type="checkbox"/> Evet <input type="checkbox"/> Hayır |
| 3     | <b>Şirketin tabi olduğu özel mevzuat çerçevesinde gerçekleştirmesi gereken esas sözleşme değişiklikleri var mı?</b><br>(Sermaye piyasası, bankacılık, sigortacılık, enerji mevzuatı vs.)                   | <input type="checkbox"/> Evet <input type="checkbox"/> Hayır |
| 4     | <b>Şirketin esas sözleşmede yapılacak değişikliklerle tek ortaklı hale getirilebilme imkânı gözden geçirildi mi?</b>   | <input type="checkbox"/> Evet <input type="checkbox"/> Hayır |
| 5     | <b>Ultra vires yasağının kaldırıldığı dikkate alınarak esas sözleşme gözden geçirildi mi?</b><br>(Şirketin fiilen faaliyette bulunduğu işletme konusu ile amaç ve konu maddesinin uyumlu hale getirilmesi) | <input type="checkbox"/> Evet <input type="checkbox"/> Hayır |
| 6     | <b>Tasfiye memuru atamasına ilişkin bir hüküm esas sözleşmede bulunuyor mu?</b><br>(Tasfiye sürecine girildiğinde belirli kişilerin tasfiye memuru olmasının önceden kararlaştırılması)                    | <input type="checkbox"/> Evet <input type="checkbox"/> Hayır |
| 7     | <b>Şirketin sona erme sebepleri esas sözleşmede düzenlendi mi?</b><br>(Süre ile sınırlama, şirketin sahip olduğu imtiyazın sona ermesi, devralınacak işletmenin devralınamaması vs.)                       | <input type="checkbox"/> Evet <input type="checkbox"/> Hayır |
| 8     | <b>Azlığa ilişkin bir düzenleme esas sözleşmede yer alıyor mu?</b><br>(Azlık için öngörülen %10 oranının düşürülmesi)  | <input type="checkbox"/> Evet <input type="checkbox"/> Hayır |
| 9     | <b>Şirketin hesap dönemine ilişkin bir düzenleme esas sözleşmede yer alıyor mu?</b>  | <input type="checkbox"/> Evet <input type="checkbox"/> Hayır |
| 10    | <b>Şirkete ait ilanların nasıl yapılacağına ilişkin bir düzenleme esas sözleşmede yer alıyor mu?</b>   | <input type="checkbox"/> Evet <input type="checkbox"/> Hayır |



## SERMAYE VE PAY

|    |  |                               |                                |
|----|--|-------------------------------|--------------------------------|
| 11 | <b>Kayıtlı sermaye sistemi imkânından yararlanmaya ilişkin bir düzenleme esas sözleşmede yer alıyor mu?</b><br><i>(Yönetim kurulunun esas sözleşmeyle sermaye artırımı konusunda yetkilendirilmesi)</i>  | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |
| 12 | <b>Nama yazılı pay devrini sınırlayan hükümler esas sözleşmede yer alıyor mu?</b><br><b>Nama yazılı pay devrini sınırlayan hükümler varsa, bunlar TTK hükümleriyle uyumlu mu?</b><br><i>(Payın sınırlandırılmasına ilişkin haklı sebepler öngörülüyor mü? Önalım/önerilmeye muhatap olma hakları esas sözleşmede yer alıyor mu?)</i> | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |
| 13 | <b>Pay senetlerinin türüne ilişkin bir hüküm esas sözleşmede yer alıyor mu?</b><br><i>(Pay senetlerinin nama veya hamiline yazılı olması)</i>  | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |
| 14 | <b>Çalışanları şirkete ortak etme imkânını sağlayan şartla bağlı sermaye artırımına ilişkin bir hüküm esas sözleşmede yer alıyor mu?</b>   | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |
| 15 | <b>Esas sözleşmede şirketin kendi paylarını iktisap etmesine ilişkin özel bir hükme yer verildi mi?</b>  | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |
| 16 | <b>Genel kurulun intifa senedi çıkarabilmesine imkân veren bir düzenleme esas sözleşmede yer alıyor mu?</b>  | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |
| 17 | <b>Rüçhan hakkının kullanımı ve sınırlandırılmasına ilişkin bir düzenleme esas sözleşmede yer alıyor mu?</b>   | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |
| 18 | <b>Kârın dağıtılma usulüne ilişkin bir düzenleme esas sözleşmede yer alıyor mu?</b>  | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |
| 19 | <b>Kâr payı avansı dağıtımına ilişkin bir hüküm esas sözleşmede yer alıyor mu?</b>   | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |
| 20 | <b>Pay sahiplerinden belirli bir kısmına kârda imtiyaz hakkı tanıyan bir düzenleme esas sözleşmede öngörülüyor mü?</b>   | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |
| 21 | <b>Menkul kıymet çıkarılması konusunda yönetim kurulu üyelerine yetki veren bir düzenleme esas sözleşmede yer alıyor mu?</b>   | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |



## YÖNETİM VE YÖNETİM KURULU

|    |  |                          |                          |
|----|--|--------------------------|--------------------------|
| 22 | Yönetim kurulu toplantılarının elektronik ortamda yapılması imkânına yönelik bir düzenleme esas sözleşmede yer alıyor mu?  | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 23 | Yönetim kurulu toplantı yerinin, esas sözleşmeyle merkez dışında bir yer olarak belirlenebileceği dikkate alındı mı?   | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 24 | Yönetim kurulu üye sayısı esas sözleşmede düzenlendi mi?<br>(Alt sınır, üst sınır, alt/üst sınır, kesin sayı, tek ya da çift olma vs.)   | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 25 | Yönetim kurulu üyeliği için esas sözleşme ile ek nitelikler aranıyor mu?<br>(Meslek, yaş, cinsiyet, öğrenim, belirli bir aileye mensup olma vs.)   | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 26 | Yönetim kurulunda temsil edilme hakkı esas sözleşmeyle tanındı mı?<br>(Belirli pay grupları, belirli bir grup oluşturan pay sahipleri veya azlık için)   | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 27 | Yönetim kurulu üyelerinin görev süresi hakkında esas sözleşmede özel bir düzenleme yer alıyor mu?<br>(Kanuni görev süresi olan 3 senenin altında bir sürenin öngörülmesi)  | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 28 | Görev süresi sona eren yönetim kurulu üyesinin tekrar seçilip seçilemeyeceğine ilişkin özel bir düzenleme esas sözleşmede yer alıyor mu?<br>(Süresi sona eren üyenin yeniden seçilemeyeceği veya sadece bir dönem daha seçilebileceği) | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 29 | Denetçinin olumsuz görüş yazısı yazdığı hallerde yönetim kurulu üyelerinin yeniden seçilmesini engelleyen bir düzenleme esas sözleşmede yer alıyor mu?   | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 30 | Yönetim yetkisinin iç yönerge ile devrine esas sözleşme izin veriyor mu?<br>(“Yönetim üyelerden bir ya da birkaçına devredilebilir” gibi vb.)  | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 31 | Esas sözleşme ile kurumsal yönetim ilkeleri ışığında bir komite kurulması öngörüldü mü?<br>(İcra komitesi, denetim komitesi, riskin erken teşhisi komitesi vs.)  | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 32 | Yönetim kurulunun devredemeyeceği görev ve yetkiler, esas sözleşme ile başka bir organa/kuruma/kişiyeye devredildi mi?<br>(Üst gözetim görevi/yetkisi, müdür ve temsile yetkili kişileri atama/azil vs.)                               | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 33 | Temsil yetkisinin devrine dair bir düzenleme esas sözleşmede yer alıyor mu?<br>(Yönetim kurulu üyelerinden bazılarına veya 3. kişiye)  | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 34 | Yönetim kurulu başkan ve/veya başkan vekilinin genel kurul tarafından seçilebilmesini sağlayan bir hüküm esas sözleşmede bulunuyor mu?<br>(Güçlü yönetim kurulu başkan ve başkan vekili isteniyorsa)                                   | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 35 | Yönetim kurulu toplantı/karar nisabı esas sözleşmeyle ağırlaştırıldı mı?   | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |





|                    |   |                               |                                |
|--------------------|---|-------------------------------|--------------------------------|
| 36                 | Yönetim kurulu üyelerinin şirkete verebilecekleri zararın sigorta ettirilmesi hususunda esas sözleşmede bir hüküm yer alıyor mu?  | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |
| 37                 | Yönetim kurulu üyelerine esas sözleşmeyle mali haklar tanındı mı?<br>(Huzur hakkı, yıllık kârdan pay, ücret, ikramiye, prim vs.)  | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |
| 38                 | Yöneticilere esas sözleşmeyle mali haklar tanındı mı?<br>(Yıllık kârdan pay, ücret, ikramiye, prim vs.)   | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |
| 39                 | Yöneticiler, çalışanlar ve işçiler için yardım kuruluşu kurulması ve bu kuruluşların faaliyetlerini sürdürülebilmesi amacıyla yedek akçe ayrılmasına ilişkin bir hüküm esas sözleşmede yer alıyor mu? | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |
| <b>GENEL KURUL</b> |   |                               |                                |
| 40                 | Genel kurul toplantılarının elektronik ortamda yapılması imkânına yönelik düzenleme esas sözleşmede yer alıyor mu?  | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |
| 41                 | Genel kurul toplantı ve karar nisabı esas sözleşmeyle artırılıyor mu?   | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |
| 42                 | Genel kurul toplantı yeri, esas sözleşmeyle merkez dışında bir yer olarak belirlendi mi?  | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |
| 43                 | Pay sahibinin genel kurula katılma hakkına ilişkin bir düzenleme esas sözleşmede mevcut mu?   | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |
| 44                 | Belirli pay sahiplerine oyda imtiyaz sağlayan düzenlemeler esas sözleşmede bulunuyor mu?  | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |
| 45                 | Oyda imtiyaz düzenlemeleri varsa, bunlar TTK hükümleriyle uyumlu mu?<br><i>Eşit itibari değerdeki paylara farklı sayıda oy hakkı veren ya da bir paya on beşten fazla oy hakkı veren düzenlemeler</i> | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |
| 46                 | Genel kurula çağrı ile ilgili TTK'ya ilave düzenlemeler esas sözleşmede yer alıyor mu?<br><i>(Bildirim için ayrılaştırılmış usul, tebligat, süre vb. düzenlemeler)</i>                                | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |
| 47                 | Genel kurulun çalışma usul ve esaslarına ilişkin olarak hazırlanması gereken iç yönerge ile ilgili esas sözleşmede bir düzenleme öngörüldü mü?  | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |
| 48                 | Birden fazla paya sahip olan pay sahiplerinin oy hakkı esas sözleşme ile sınırlandırıldı mı?<br><i>(Şirkette 50 paya sahip olan A'nın en fazla 20 oy hakkının olması gibi)</i>                        | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |
| 49                 | Azınlık pay sahiplerinin yönetimde temsil edilmesini sağlayan birikimli oy kullanımına ilişkin bir düzenleme esas sözleşmede yer alıyor mu?   | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |
| 50                 | Pay sahiplerinin net dönem kârına veya tasfiye sonunda kalan tutara katılma hakkı esas sözleşme ile öngörüldü mü?   | <input type="checkbox"/> Evet | <input type="checkbox"/> Hayır |

## Ernst & Young

### Assurance | Tax | Transactions | Advisory

#### Ernst & Young Hakkında

Ernst & Young, bağımsız denetim, vergi, kurumsal finansman ve danışmanlık hizmetlerinde bir dünya lideridir. Dünya genelinde toplam 167.000 çalışmamız ortak değerlerimizi ve kaliteyi ön planda tutan kararlı tutumumuzu hep birlikte paylaşmaktadır. Ernst & Young, çalışanlarının, müşterilerinin ve içinde yer aldığı diğer çevrelerin tüm potansiyellerini kullanmalarına yardımcı olarak fark yaratmaktadır.

Ernst & Young, her biri ayrı birer tüzel kişiliğe sahip Ernst & Young Global Limited'e üye firmalardan oluşan küresel bir organizasyon olup tüm hizmetlerini bu üye firmalar tarafından sunmaktadır. Ernst & Young Global Limited müşteri hizmeti sunmamaktadır. Daha fazla bilgi için lütfen [www.ey.com](http://www.ey.com) adresini ziyaret ediniz.

#### İletişim:

[ttk@tr.ey.com](mailto:ttk@tr.ey.com)

#### Hukuk bölümü:

[mehmet.kucukkaya@tr.ey.com](mailto:mehmet.kucukkaya@tr.ey.com)

[levent.yarali@tr.ey.com](mailto:levent.yarali@tr.ey.com)

#### Vergi bölümü:

[nilgun.s.tuncer@tr.ey.com](mailto:nilgun.s.tuncer@tr.ey.com)

[nevra.kafkasligil@tr.ey.com](mailto:nevra.kafkasligil@tr.ey.com)

#### Denetim bölümü:

[ferzan.ulgen@tr.ey.com](mailto:ferzan.ulgen@tr.ey.com)

[ozlem.karahan@tr.ey.com](mailto:ozlem.karahan@tr.ey.com)

#### Danışmanlık bölümü:

[arzu.piskinoglu@tr.ey.com](mailto:arzu.piskinoglu@tr.ey.com)

[emre.besli@tr.ey.com](mailto:emre.besli@tr.ey.com)

#### Kurumsal finansman bölümü:

[erem.germeyan@tr.ey.com](mailto:erem.germeyan@tr.ey.com)

Ernst & Young 2012

Tüm Hakları Saklıdır.

Bu yayın özet bilgi içermekte olup sadece genel bilgi verme amaçlı hazırlanmıştır. Ayrıntılı bir araştırmanın ya da profesyonel görüşün yerini tutmak üzere hazırlanmamıştır. Herhangi bir kişinin, bu yayında yer alan herhangi bir bilgiye dayanarak bir aksiyon alması ya da almaması neticesi uğrayabileceği kayıplardan EYGM Limited dahil global Ernst & Young organizasyonunun hiçbir üyesi sorumluluk kabul etmez. Spesifik konular için ilgili danışmana başvurulmalıdır.

[www.ey.com/tr](http://www.ey.com/tr)

[www.vergidegundem.com](http://www.vergidegundem.com)

[www.facebook.com/ErnstYoungTurkiye](https://www.facebook.com/ErnstYoungTurkiye)

[www.twitter.com/EYTurkiye](https://www.twitter.com/EYTurkiye)

[www.twitter.com/vergidegundem](https://www.twitter.com/vergidegundem)