Örnek 1-Devralan Olarak Birleşecek Anonim Şirket Yönetim Kurulu Tarafından Alınması Gereken İlk Karar;

Toplantı Tarihi :

Toplantı Sayısı :

Toplantı Konusu :

Toplantıya Katılanlar :

Yönetim kurulumuz şirket merkezinde toplanarak aşağıdaki kararları almışlardır.

Şirketimizin, ……… Ticaret Sicili Müdürlüğü’nün ( ) numarasında kayıtlı, ………………………………………………………..adresinde faaliyetini yürüten …………………………………………………………….. Şirketi’ni 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu’ nun 136 ile 158 inci maddeleri ile Kurumlar Vergisi Kanunu’ nun 18,19 ve 20 nci maddelerine göre tüm aktif ve pasifi ile kül halinde devralması suretiyle birleştirilmesine, KOBİ kapsamında olduğumuzuntespiti halinde tüm ortakların onaylaması ile TTK’nın 147 nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca birleşme raporu düzenlenmemesine, 149 uncu maddesinin beşinci fıkrası uyarınca inceleme hakkından vazgeçilmesine **/** TTK’ nın 155 inci maddesinin birinci fıkrasına istinaden KOLAYLAŞTIRILMIŞ BİRLEŞME YOLU İLE BİRLEŞMENİN yapılabileceğinin tespiti halinde TTK’nın 147 nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca birleşme raporu düzenlenmemesine, 149 uncu maddesinin beşinci fıkrası uyarınca inceleme hakkından vazgeçilmesine/ TTK’ nın 155 inci maddesinin ikinci fıkrasına istinaden KOLAYLAŞTIRILMIŞ BİRLEŞME YOLU İLE BİRLEŞMENİN yapılabileceğinin tespiti halinde TTK’nın 147 nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca birleşme raporu düzenlenmemesine ve birleşme işlemlerinin …../…../20… tarihli bilançolar üzerinden yapılmasına, birleşme sözleşmesinin hazırlanması dahil olmak üzere her türlü iş ve işlemleri gerçekleştirmek üzere ……………’ nın yetkilendirilmesine oy birliği ile karar verilmiştir.

Yönetim Kurulu Üyeleri

Ad Soyad

T.C.Kimlik/Pas.No

Açıklama:

Türk Ticaret Kanunu’nun 155 inci maddesinin birinci ve ikinci fıkrası kapsamındaki sermaye şirketlerinin birleşmeleri, 156 ncı maddeye göre kolaylaştırılmış usule göre yapılabilir ve bu sermaye şirketleri, birleşme raporu düzenlemeye ve birleşme sözleşmesini genel kurulun onayına sunmaya zorunlu değildirler, ayrıca 155 inci maddenin birinci fıkrası kapsamındaki sermaye şirketleri inceleme hakkından da vazgeçebilirler.

Örnek 2- Devrolan Olarak Birleşecek Anonim Şirket Yönetim Kurulu Tarafından Alınması Gereken İlk Karar;

Toplantı Tarihi :

Toplantı Sayısı :

Toplantı Konusu :

Toplantıya Katılanlar :

Yönetim kurulumuz şirket merkezinde toplanarak aşağıdaki kararları almışlardır.

Şirketimizin, ……… Ticaret Sicili Müdürlüğü’nün …… numarasında kayıtlı, ……………………………………………………….adresinde faaliyetini yürüten …………………………………………………………….. Şirketi’ne 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu’ nun 136 ile 158 inci maddeleri ile Kurumlar Vergisi Kanunu’ nun 18,19 ve 20 nci maddelerine göre tüm aktif ve pasifi ile kül halinde devrolması suretiyle birleştirilmesine, KOBİ kapsamında olduğumuzuntespiti halinde tüm ortakların onaylaması ile TTK’nın 147 nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca birleşme raporu düzenlenmemesine, 149 uncu maddesinin beşinci fıkrası uyarınca inceleme hakkından vazgeçilmesine **/** TTK’ nın 155 inci maddesinin birinci fıkrasına istinaden KOLAYLAŞTIRILMIŞ BİRLEŞME YOLU İLE BİRLEŞMENİN yapılabileceğinin tespiti halinde TTK’nın 147 nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca birleşme raporu düzenlenmemesine, 149 uncu maddesinin beşinci fıkrası uyarınca inceleme hakkından vazgeçilmesine /TTK’ nın 155 inci maddesinin ikinci fıkrasına istinaden KOLAYLAŞTIRILMIŞ BİRLEŞME YOLU İLE BİRLEŞMENİN yapılabileceğinin tespiti halinde TTK’nın 147 nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca birleşme raporu düzenlenmemesine ve birleşme işlemlerinin …../…../20… tarihli bilançolar üzerinden yapılmasına, birleşme sözleşmesinin hazırlanması dahil olmak üzere her türlü iş ve işlemleri gerçekleştirmek üzere ……………’ nın yetkilendirilmesine oy birliği ile karar verilmiştir.

Yönetim Kurulu Üyeleri

Ad Soyad

T.C.Kimlik/Pas.No

Açıklama:

Türk Ticaret Kanunu’nun 155 inci maddesinin birinci ve ikinci fıkrası kapsamındaki sermaye şirketlerinin birleşmeleri, 156 ncı maddeye göre kolaylaştırılmış usule göre yapılabilir ve bu sermaye şirketleri, birleşme raporu düzenlemeye ve birleşme sözleşmesini genel kurulun onayına sunmaya zorunlu değildirler, ayrıca 155 inci maddenin birinci fıkrası kapsamındaki sermaye şirketleri inceleme hakkından da vazgeçebilirler.

Örnek 3 - Devralan Olarak Birleşecek Anonim Şirketin Birleşme Sözleşmesinin Kabulüne İlişkin Genel Kurul Kararı (TTK 155/1 ve 155/2 maddesinin kapsamı dışında kalan sermaye şirketleri tarafından alınacak genel kurul kararı, ancak kolaylaştırılmış usulde yapılan birleşme işlemi dolayısıyla devralan şirketin sermaye artışı yapması gereken koşullarda genel kurul toplantısının yapılması zorunludur.)

**................... ANONİM ŞİRKETİNİN …/…/20… TARİHİNDE YAPILAN ……. YILINA AİT OLAĞAN/ OLAĞANÜSTÜ GENEL KURUL TOPLANTI TUTANAĞI**

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

**Toplantıya çağrının TTK madde 414’e göre ilan yolu ile yapılması halinde**; 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 paylarının  …….toplam itibari değerinin; toplam itibari değeri ......... TL olan, ……payın temsilen, toplam itibari değeri......... TL olan …….payın  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.

**Toplantıya çağrının TTK madde 416’ya göre çağrı usulüne uyulmaksızın yapılması halinde ;** Toplantı, TTK madde 416/1’e göre çağrısız olarak toplanmış ve toplantıya ait hiçbir itirazın olmadığı tespit edilmiştir. Hazır bulunanlar listesinin tetkikinde, şirket paylarının …….toplam itibari değerinin; toplam itibari değeri ......... TL olan, ……payın temsilen, toplam itibari değeri......... TL olan …….payın 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.

**(Toplantıya çağrı usulü, TTK’nın 414 ve 416 ncı maddelerine göre yapılmakta olup, örneği yukarıda belirtilen çağrı usullerinden birisi belirtilir.)**

**(Aşağıdaki gündem maddeleri, toplantının olağan ya da olağanüstü olmasına göre belirlenir)**

1-Toplantı Başkanlığına .........nın seçilmesine oybirliğiyle/....... olumsuz oya karşılık ......... oyla karar verildi.

2- Toplantı Başkanının tutanakları imzalama yetkisi oya sunuldu, oybirliğiyle/....... olumsuz oya karşılık ......... oyla karar verildi

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

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

5- Yapılan oylama sonucunda yönetim kurulu üyeleri oybirliğiyle/...... olumsuz oya karşılık ....... oyla ibra edildiler. (denetçinin bulunması halinde; yapılan oylama sonucunda, denetçi oybirliğiyle/...... olumsuz oya karşılık ...... oyla ibra edildi.)

6- Kârın kullanım şeklinin, dağıtılacak kâr ve kazanç payları oranlarının belirlenmesinin görüşülmesi ve onaya sunulması.

7- Yönetim kurulu üyelerinin ücretleri ile huzur hakkı, ikramiye ve prim gibi hakların belirlenmesinin görüşülmesi ve onaya sunulması.

8- Şirketin yönetim kurulu üyeliklerine ...... yıl süreyle görev yapmak üzere …… TC Kimlik/Pas.Nolu ……………….. nın seçilmelerine oybirliğiyle/.......olumsuz oya karşılık………. oyla karar verildi.(Denetçi seçilmesi gerekiryor ise; denetçiliğe ..............'nın seçilmesine oybirliğiyle/........ olumsuz oya karşılık ……….oyla karar verildi.)

9- ……Ticaret Sicili Müdürlüğünün ( ) numarasında kayıtlı olan ................................... Şirketinin, TTK’nın 136 ile 158 inci maddeleri ile Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 18,19 ve 20 nci maddelerine göre tüm aktif ve pasifi ile kül halinde şirketimize devrolması amacıyla hazırlanan birleşme sözleşmesinin, birleşme raporunun (hazırlanması halinde) onaylanmasına,

Genel kurul kararından 30 gün önce birleşme sözleşmesi, birleşme raporu, son üç yılın yılsonu finansal tablolarıyla yıllık faaliyet raporları(varsa ara bilançoları) …/…/20… tarihinde ortakların incelemesine sunulmuştur/ SMMM/YMM ………............. nın ...../..../20… tarih ..... sayılı raporuna göre şirketimizin KOBİ kapsamında olması ve tüm ortakların onayı ile inceleme hakkından vazgeçilmiş ve birleşme raporu düzenlenmemiştir

Birleşmeden dolayı şirket sermayesinin ……….. TL’den ……… TL’ye çıkartılmasına ve şirket sözleşmesinin sermaye maddesinin değişikliği ile ilgili tadil tasarısının kabul edilmesine ve (...) maddenin yeni şeklinin aşağıda belirtilen şekilde olmasına oy birliği ile karar verilmiştir.

**Yeni Şekli**

**….. Madde :**  Şirketin sermayesi, beheri ….. TL değerinde …... paya ayrılmış toplam …….. TL değerindedir. Bu sermayenin dağılımı aşağıdaki gibidir:

…(ortak ad-soyad) … beheri ….TL değerinde ….. adet paya karşılık gelen …… TL, …(ortak ad-soyad)…. beheri ….TL değerinde ….. adet paya karşılık gelen …… TL,

tarafından karşılanmıştır. Önceki sermayeyi teşkil eden .............,TL tamamen nakden ödenmiştir. Bu defa artırılan sermayenin .....................TL, TTK nın devralma yoluyla birleşmesi hükümleri nedeniyle …… Ticaret Sicili Müdürlüğünde ( ) numarası ile kayıtlı ………….............................................……………. Şirketinin özvarlığı / kayıtlı sermayesi olup, …………………… SMMM/YMM ……….............tarafından hazırlanan ...../...../20… tarih ...... sayılı raporu ile tespit edilmiştir.

**(Ayrıca nakit artış olacak ise;** Bu defa arttırılan …………………… TL nakdi sermayenin 1/4 ü ödenmiş olup, kalan 3/4 ise yirmi dört ay içerisinde ödenecektir. Bu husustaki ilanlar şirket sözleşmesinin ilan maddesi uyarınca yapılır)(Genel kurul kararından hariç olarak ayrıca tadil tasarısı hazırlanacaktır.)

10- Gündemde görüşülecek başka herhangi bir konu olmadığı için toplantının kapatılmasına karar verilmiştir.

**Toplantı Başkanı Bakanlık Temsilcisi**

Ad Soyad Ad Soyad

TC Kimlik/Pas.No TC Kimlik/Pas.No

İmza imza

Açıklama:

Türk Ticaret Kanunu’nun 155 inci maddesinin birinci ve ikinci fıkrası kapsamındaki sermaye şirketlerinin birleşmeleri, 156 ncı maddeye göre kolaylaştırılmış usule göre yapılabilir ve bu sermaye şirketleri, birleşme raporu düzenlemeye ve birleşme sözleşmesini genel kurulun onayına sunmaya zorunlu değildirler, ayrıca 155 inci maddenin birinci fıkrası kapsamındaki sermaye şirketleri inceleme hakkından da vazgeçebilirler.

Örnek 4 - Devrolan Olarak Birleşecek Anonim Şirketin Birleşme Sözleşmesinin Kabulüne İlişkin Genel Kurul Kararı (TTK 155/1 ve 155/2 maddesinin kapsamı dışında kalan sermaye şirketleri tarafından alınacak genel kurul kararı )

**................... ANONİM ŞİRKETİNİN …/…/20… TARİHİNDE YAPILAN ……. YILINA AİT OLAĞAN/ OLAĞANÜSTÜ GENEL KURUL TOPLANTI TUTANAĞI**

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

**Toplantıya çağrının TTK madde 414’e göre ilan yolu ile yapılması halinde**; 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 paylarının  …….toplam itibari değerinin; toplam itibari değeri ......... TL olan, ……payın temsilen, toplam itibari değeri......... TL olan …….payın  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.

**Toplantıya çağrının TTK madde 416’ya göre çağrı usulüne uyulmaksızın yapılması halinde ;** Toplantı, TTK madde 416/1’e göre çağrısız olarak toplanmış ve toplantıya ait hiçbir itirazın olmadığı tespit edilmiştir. Hazır bulunanlar listesinin tetkikinde, şirket paylarının …….toplam itibari değerinin; toplam itibari değeri ......... TL olan, ……payın temsilen, toplam itibari değeri......... TL olan …….payın 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.

**(Toplantıya çağrı usulü, TTK’nın 414 ve 416 ncı maddelerine göre yapılmakta olup, örneği yukarıda belirtilen çağrı usullerinden birisi belirtilir.)**

**(Aşağıdaki gündem maddeleri, toplantının olağan ya da olağanüstü olmasına göre belirlenir)**

1-Toplantı Başkanlığına .........nın seçilmesine oybirliğiyle/....... olumsuz oya karşılık ......... oyla karar verildi.

2- Toplantı Başkanının tutanakları imzalama yetkisi oya sunuldu, oybirliğiyle/....... olumsuz oya karşılık ......... oyla karar verildi

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

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

5- Yapılan oylama sonucunda yönetim kurulu üyeleri oybirliğiyle/...... olumsuz oya karşılık ....... oyla ibra edildiler. (denetçinin bulunması halinde; yapılan oylama sonucunda, denetçi oybirliğiyle/...... olumsuz oya karşılık ...... oyla ibra edildi.)

6- Kârın kullanım şeklinin, dağıtılacak kâr ve kazanç payları oranlarının belirlenmesinin görüşülmesi ve onaya sunulması.

7- Yönetim kurulu üyelerinin ücretleri ile huzur hakkı, ikramiye ve prim gibi hakların belirlenmesinin görüşülmesi ve onaya sunulması.

8- Şirketin yönetim kurulu üyeliklerine ...... yıl süreyle görev yapmak üzere …… TC Kimlik/Pas.Nolu ……………….. nın seçilmelerine oybirliğiyle/.......olumsuz oya karşılık………. oyla karar verildi.(Denetçi seçilmesi gerekiryor ise; denetçiliğe ..............'nın seçilmesine oybirliğiyle/........ olumsuz oya karşılık ……….oyla karar verildi.)

9-……Ticaret Sicili Müdürlüğünün ( ) numarasında kayıtlı olan ................................... Şirketi tarafından, TTK’nın 136 ile 158 inci maddeleri ile Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 18,19 ve 20 nci maddelerine göre tüm aktif ve pasifi ile kül halinde şirketimizin devralınması amacıyla hazırlanan birleşme sözleşmesinin, birleşme raporunun (hazırlanması halinde) onaylanmasına,

Genel kurul kararından 30 gün önce birleşme sözleşmesi, birleşme raporu, son üç yılın yılsonu finansal tablolarıyla yıllık faaliyet raporları(varsa ara bilançoları) …/…/20… tarihinde ortakların incelemesine sunulmuştur/ SMMM/YMM ………............. nın ...../..../20… tarih ..... sayılı raporuna göre şirketimizin KOBİ kapsamında olması ve tüm ortakların onayı ile inceleme hakkından vazgeçilmiş ve birleşme raporu düzenlenmemiştir,

Birleşmenin tescili ile birlikte şirketimizin kaydının kapatılmasına oybirliği ile karar verilmiştir.

10- Gündemde görüşülecek başka herhangi bir konu olmadığı için toplantının kapatılmasına karar verilmiştir.

**Toplantı Başkanı Bakanlık Temsilcisi**

Ad Soyad Ad Soyad

TC Kimlik/Pas.No TC Kimlik/Pas.No

İmza imza

Açıklama:

Türk Ticaret Kanunu’nun 155 inci maddesinin birinci ve ikinci fıkrası kapsamındaki sermaye şirketlerinin birleşmeleri, 156 ncı maddeye göre kolaylaştırılmış usule göre yapılabilir ve bu sermaye şirketleri, birleşme raporu düzenlemeye ve birleşme sözleşmesini genel kurulun onayına sunmaya zorunlu değildirler, ayrıca 155 inci maddenin birinci fıkrası kapsamındaki sermaye şirketleri inceleme hakkından da vazgeçebilirler.