

# LİMİTED ŞİRKET BİRLEŞME

## (Devir Alan)

Tescil başvurularının mersis.gtb.gov.tr adresi üzerinden yapılması gerekmektedir.

Tescil işlemleri bilgileri 6102 sayılı Türk Ticaret Kanun'u uyarınca kısmen güncellenmiş olmakla beraber, aşağıda verilen bilgilerin Ticaret Bakanlığı talimatları ve yayınlanacak alt mevzuat çerçevesinde değişebileceği hususu önemle hatırlatılır.

| FİRMA YETKİLİSİ | FİRMA TELEFONU | MERSİS TALEP NO |
|-----------------|----------------|-----------------|
|                 |                |                 |

### GEREKLİ EVRAKLAR

| Kontrol | Evrak  | Açıklama  | Asıl | Fotokopi |
|---------|--|---|------|----------|
|         | Dilekçe  | Yetkililerce asıl imzalı (Evrak ekinde bulunan Müdürlüğümüzce hazırlanan dilekçe imzalatılacaktır)  | 1    |          |
|         | Gündem   | Toplantıya katılmayan ortak var ise; TTK 414. Maddesine ve ana sözleşmesinin ilan maddesine göre yapılmış gündem tebliğine ilişkin evraklarda eklenmelidir  |      |          |
|         | Hazirun Cetveli                                | Ortaklar tarafından asıl imzalı   | 1    |          |
|         | İzin yazısı                                    | Bakanlık veya diğer resmi kurumların iznine veya uygun görüşüne tabi olan şirketler için bu izin veya uygun görüş yazısı  |      |          |
|         | Ticaret Sicil Gazetesi                         | Genel kuruldan 33 gün önce devrolunan/devralan şirketin örneğe uygun olarak verilmiş bulunan inceleme hakkına ilişkin ilanın yayınlandığı sicil gazetesi (ancak küçük ve orta ölçekli şirketlerde inceleme hakkından vazgeçilmesi halinde bu hususun tüm ortaklar tarafından onaylandığı genel kurul toplantı tutanağında belirtilmelidir)  | 1    |          |
|         | Genel Kurul Toplantı Tutanağı                  | Tutanak Ortaklarca imzalı olmalı, Birleşme sözleşmesinin kabulüne ve ana sözleşmenin sermaye maddesinin tadiline ilişkin genel kurul toplantı tutanağı Noter Onaylı (2 adet asıl 1 fotokopi) (Sermaye artırımı yapılmaması halinde ise bu hususun genel kurul kararında belirtilmesi gerekmektedir)   | 1    | 1        |
|         | Birleşme Sözleşmesi Yetkililerce asıl imzalı   | Sermaye artırımı yapılmaması halinde ise bu hususun sözleşmede belirtilmesi gerekmektedir   | 1    |          |
|         | SMMM veya YMM Raporu                           | Sermayenin karşılıksız kalıp kalmadığının, şirket özvarlıklarının tespitinin ve şayet devrolunan şirketin tapu, gemi ve fikri mülkiyet sicilleri ile benzeri sicillerde kayıtlı malvarlığının bulunması halinde bunların tespitinin yapıldığı YMM veya SMMM raporu ya da denetime tabi şirketlerde ise denetçinin bu tespitlere ilişkin raporu  | 1    |          |
|         | Birleşme Raporu                                | <b>Yetkililerce asıl imzalı</b> (Birleşmeye taraf olan tüm şirketlerin yönetim organları tarafından, ayrı ayrı ya da birlikte hazırlanan birleşme raporu (küçük ve orta ölçekli şirketlerde birleşme raporu düzenlenmesinden vazgeçilmesi halinde bu hususun tüm ortaklar tarafından onaylandığı genel kurul toplantı tutanağında belirtilmelidir.)   | 1    |          |
|         | Beyan  | Devrolunan şirketin Yetkililerince asıl imzalı) Devrolunan şirketin tapu, gemi ve fikri mülkiyet sicilleri ile benzeri sicillerde kayıtlı bulunan mal ve haklarının listesini ve bunların kayıtlı olduğu siciller ile söz konusu mal ve hakların ilgili sicillerdeki kayıtlarına ilişkin bilgileri içeren yetkililerce beyanı   | 1    |          |
|         | Ortakların ve yetkililerin Kimlik fotokopileri | 5174 sayılı TOBB Kanununun 62 nci maddesinin birinci fıkrasının (c) bendi, 66 nci maddesinin birinci fıkrasının (b) bendi ile 99 uncu maddesinin dördüncü fıkrasına dayanılarak hazırlanan muamelat yönetmeliğinin 6.maddesi  | -    | 1        |
|         | Rapor  | Alacaklıların alacaklarının tehlikeye düşmediğinin ispat edildiği YMM veya SMMM raporu aslı   | 1    |          |
|         | Bilanço  | Devreden ve Devrolan şirket için; Denetime tabi şirketlerde denetçi tarafından; diğer şirketlerde ise yönetim kurulu tarafından imzalanmış son bilanço ve gerektiğinde ara bilanço  | 1    |          |
|         | Rapor  | Birleşmeye taraf olan bir şirketin, sermayesiyle kanuni yedek akçeleri toplamının yarısı zararlarla kaybolmuş veya borca batık durumda olması halinde; şirketin kaybolan sermayeyi veya borca batıklık durumunu karşılayacak miktarda serbestçe tasarruf edebileceği öz varlığa sahip bulunduğu ve buna ilişkin tutarların, hesap şekli de gösterilerek doğrulandığı veya belirtilen durumların mevcut olmadığının doğrulandığı YMM veya SMMM raporu aslı   | 1    |          |
|         | Rapor  | Birleşmeye taraf olan şirketlerin küçük ve orta ölçekli olduğunu belirtir YMM veya SMMM raporu ve faaliyet belgesi aslı   | 1    |          |
|         | Çağrı ilanları; 1.-2.-3. İlanlardan            | Birleşmeye taraf olan şirketlerin her biri tarafından, alacaklılarına yapacakları çağrıyla ilgili ilanlar Birleşmeye taraf olan şirketlerce, alacaklılara alacaklarının güvence altına alınmasını isteme hakkı tanınmasına ilişkin ekteki örneğe uygun olarak hazırlanacak ilan metinlerinin, yedişer gün ara ile sicil gazetesinde üç defa yayınlanmasını sağlamak üzere tescil belgeleri ile birlikte müdürlüğe verilmesi gerekir. Alacaklılara yapılacak ilk ilanların birleşme kararının tesciline ilişkin ilanlarla birlikte aynı sicil gazetesinde yayımlanması zorunludur. | 1    |          |

|  |                          |  |  |  |
|--|--------------------------|--|--|--|
|  | Sermaye artırım var ise; | Limited Şirket sermaye arttırımı evrak listesine göre evraklar hazırlanmalıdır. Sermaye artırım yapılmaması halinde ise bu hususun genel kurul kararında belirtilmesi gerekmektedir. |  |  |
|--|--------------------------|--|--|--|

## **NOTLAR**

- **Devir olan şirket birleşme kararını tescil ettirmeden devir alan şirket birleşme kararını tescil ettiremez.**

### **DEVİR ALAN ŞİRKET İÇİN BİLGİLER**

- Birleşmeye katılan her şirket, incelemeye sunulan belgelerin nereye tevdi edildiklerini ve nerelerde incelemeye hazır tutulduklarını, tevdi edildiği tarihten en az üç iş günü öncesinden, Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi ile şirket sözleşmesinde öngörülen gazetede ilan edilmesi zorunludur. Aynı ilanda bütün ilgililerin birleşme belgelerini inceleyebilme haklarının olduğu açıkça işaret edilir. Bu hususlar, internet sitesi kurma zorunluluğuna tabi sermaye şirketlerinin internet sitelerinde de yayımlanır.
- Birleşmeye katılan şirketlerden her biri, merkezleriyle şubelerinde ve halka açık anonim şirketler ise Sermaye Piyasası Kurulunun öngöreceği yerlerde, genel kurul kararından önceki otuz gün içinde; birleşme sözleşmesini, birleşme raporunu ve son üç yılın yılsonu finansal tablolarıyla yıllık faaliyet raporlarını, gereğinde ara bilançolarını; ortakların, intifa senedi sahipleriyle şirket tarafından ihraç edilmiş bulunan menkul kıymet hamillerinin, menfaati bulunan kişilerin ve diğer ilgililerin incelemesine sunmakla yükümlüdür. Bu belgeler internet sitesi açmaya zorunlu olan sermaye şirketlerinin internet sitelerinde de yayımlanır. )
- 4.11.2012 tarih ve 28457 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan "Küçük ve Orta Büyüklükteki İşletmelerin Tanımı, Nitelikleri ve Sınıflandırılması Hakkında Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik" hükümlerine göre Küçük ve Orta Büyüklükteki İşletme ölçütünü karşıladığı SMMM veya YMM raporu ile tespit edilen şirketler, tüm ortakların onaylaması halinde, söz konusu raporu ve müşavirin faaliyet belgesini ibraz koşulu ile inceleme hakkının kullanılmasından vazgeçebilir.

### **BİRLEŞME SÖZLEŞMESİNDE YER ALMASI GEREKENLER** : (TTK 146. MADDESİNE GÖRE)

- Birleşmeye katılan şirketlerin ticaret unvanlarını, kayıtlı bulunduğu ticaret sicil müdürlüğü ve ticaret sicili numarası, vergi numarası, şirket türlerini, merkez adresi; yeni kuruluş yolu ile birleşme hâlinde, yeni şirketin türünü, ticaret unvanını ve merkezi adresini,
- Şirket paylarının değişim oranını, öngörülümüşse denkleştirme tutarını; devrolunan şirketin ortaklarının, devralan şirketteki paylarına ve haklarına ilişkin açıklamaları,
- Devralan şirketin, imtiyazlı ve oydan yoksun payların sahipleriyle intifa senedi sahiplerine tanıdığı hakları,
- Şirket paylarının değiştirilmesinin şeklini,
- Birleşmeyle iktisap edilen payların, devralan veya yeni kurulan şirketin bilanço kârına hak kazandığı tarihi ve bu isteme ilişkin bütün özellikleri,
- Gereğinde Kanununun 141 inci madde uyarınca ayrılma akçesini,
- Devrolunan şirketin işlem ve eylemlerinin devralan şirketin hesabına yapılmış sayılacağı tarihi,
- Yönetim organlarına ve yönetici ortaklara tanınan özel yararları,
- Gereğinde sınırsız sorumlu ortakların isimlerini,
- Birleşme sözleşmesinin tarihi

### **BİRLEŞME RAPORUNDA YER ALMASI GEREKENLER** :(TTK 147. MADDESİNE GÖRE)

- Birleşmenin amacı ve sonuçları,
- Birleşme sözleşmesi,
- Şirket paylarının değişim oranı ve öngörülümüşse denkleştirme akçesi; devrolunan şirketlerin ortaklarına devralan şirket nezdinde tanınan ortaklık hakları,
- Gereğinde ayrılma akçesinin tutarı ve şirket pay ve ortaklık hakları yerine ayrılma akçesi verilmesinin sebepleri,
- Değişim oranının belirlenmesi yönünden payların değerlemesine ilişkin özellikler,
- Gereğinde devralan şirket tarafından yapılacak artırımın miktarı,
- Öngörülümüşse, devrolunan şirketin ortaklarına, birleşme dolayısıyla yüklenecek olan, ek ödeme ve diğer kişisel edim yükümlülükleri ile kişisel sorumluluklar hakkında bilgi,
- Değişik türdeki şirketlerin birleşmelerinde, yeni tür dolayısıyla ortaklara düşen yükümlülükler,
- Birleşmenin, birleşmeye katılan şirketlerin işçileri üzerindeki etkileri ile mümkünse bir sosyal planın içeriği,
- Birleşmenin, birleşmeye katılan şirketlerin alacaklıları üzerindeki etkileri,
- Gerekiyorsa, ilgili makamlardan alınan onaylar.

## BİRLEŞME RAPORU ÖRNEĞİ

- Birleşmenin amacı ve sonuçları,
  - Birleşmenin amacını açıklayınız.  
.....
  - Birleşmenin sonuçlarını açıklayınız.  
.....
- Birleşme sözleşmesi, (örnek)
  - Birleşmeye Katılan Şirketlerin;

| Ticaret Unvanı | Kayıtlı Bulunduğu Ticaret Sicil Müdürlüğü | Ticaret Sicil No | Vergi No | Şirket Türü | Merkez Adresi |
|----------------|---|------------------|----------|-------------|---------------|
| X Şirketi      |   |                  |          |             |               |
| Y Şirketi      |   |                  |          |             |               |
| Z Şirketi      |   |                  |          |             |               |

Yeni Kuruluş Halinde istenen bilgiler;

| Ticaret Unvanı | Yeni Şirketin Türü | Merkez Adresi |
|----------------|--------------------|---------------|
|                |                    |               |

2.2. Şirket paylarının değişim oranını, öngörülümüşse denkleştirme tutarını;

|         | Birleşme öncesi payların toplam paylara oranı | Birleşme sonrası payların toplam paylara oranı | Değişim Oranı | Denkleştirme Akçesi* (öngörülümüşse) |
|---------|---|--|---------------|--------------------------------------|
| X ortak |   |  |               |                                      |
| Y ortak |   |  |               |                                      |
| Z ortak |   |  |               |                                      |
|         |   |  |               |                                      |

2.2.1.Devrolunan şirketin ortaklarının, devralan şirketteki paylarına ve haklarına ilişkin açıklamaları,

2.3. Devralan şirketin, imtiyazlı ve oydan yoksun payların sahipleriyle intifa senedi sahiplerine tanıdığı hakları,

2.4. Şirket paylarının değiştirilmesinin şekli,

2.5. Birleşmeye iktisap edilen payların, devralan veya yeni kurulan şirketin bilanço karına hak kazandığı tarihi ve bu isteme ilişkin bütün özellikleri,

2.6. Gereğinde Kanununun 141. madde uyarınca ayrılma akçesini,

**MADDE 141-** (1) Birleşmeye katılan şirketler, birleşme sözleşmesinde, ortaklara, devralan şirkette, pay ve ortaklık haklarının iktisabı ile iktisap olunacak şirket paylarının gerçek değerine denk gelen bir ayrılma akçesi arasında seçim yapma hakkı tanıyabilirler.

2.7. Devrolunan şirketin işlem ve eylemlerinin devralan şirketin hesabına yapılmış sayılacağı tarihi,

2.8. Yönetim organlarına ve yönetici ortaklara tanınan özel yararları,

2.9. Gereğinde sınırsız sorumlu ortakların isimleri,

2.10. Birleşme sözleşmesinin tarihi.

3. Şirket Payları

3.1. Şirket paylarının değişim oranı ve öngörülümüşse denkleştirme akçesi;

|         | Birleşme öncesi payların toplam paylara oranı | Birleşme sonrası payların toplam paylara oranı | Değişim Oranı | Denkleştirme Akçesi* (Öngörölmüşse) |
|---------|---|--|---------------|-------------------------------------|
| X ortak |   |  |               |                                     |
| Y ortak |   |  |               |                                     |
| Z ortak |   |  |               |                                     |

\* **Denkleştirme Akçesi:** Her ortak birleşme kararının Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde ilanından itibaren iki ay içinde, birleşmeye konu olan şirketlerden birinin merkezini bulunduğu yerdeki asliye ticaret mahkemesinden uygun bir denkleştirme akçesinin saptanmasını isteyebilir.

**3.2. Devrolunan şirketlerin ortaklarına devralan şirket nezdinde tanınan ortaklık hakları nelerdir? Açıklayın.**

4. Gereğinde ayrılma akçesinin tutarı ve şirket pay ve ortaklık hakları yerine ayrılma akçesi verilmesinin sebepleri nelerdir?
5. Değişim oranının belirlenmesi yönünden payların değerlemesine ilişkin özellikler nedir? Açıklayın
6. Gereğinde devralan şirket tarafından yapılacak artırımın miktarı,
7. Öngörölmüşse, devrolunan şirketin ortaklarına, birleşme dolayısıyla yüklenecek olan, ek ödeme ve diğer kişisel edim yükümlülükleri ile kişisel sorumluluklar hakkında bilgi verin.
8. Değişik türdeki şirketlerin birleşmelerinde, yeni tür dolayısıyla ortaklara düşen yükümlülükler nelerdir?
9. Birleşmenin, birleşmeye katılan şirketlerin işçileri üzerindeki etkileri ile mümkünse bir sosyal planın içeriği konusunda bilgi verin.
10. Birleşmenin, birleşmeye katılan şirketlerin alacaklıları üzerindeki etkileri nedir? Açıklayın
11. Gerekiyorsa, ilgili makamlardan alınan onaylar var mı?
12. Devrolunan şirketin tapu, gemi ve fikri mülkiyet sicilleri ile benzeri sicillerde kayıtlı bulunan mal ve haklarının listesini ve bunların kayıtlı olduğu siciller ile söz konusu mal ve hakların ilgili sicillerdeki kayıtlarına ilişkin bilgileri içeren beyan;  
Şayet söz konusu hususlar yok ise; özel sicile kaydı gereken mal ve hakların bulunmadığına dair beyan.

## BİRLEŞME SÖZLEŞMESİ ÖRNEĞİ

### Madde 1)

Ticari merkezi .....DENİZLİ adresinde bulunan ve Denizli Ticaret sicilinin ..... sicil numarasında kayıtlı .....Limited Şirketi,

Ticari merkezi .....DENİZLİ adresinde bulunan ve Denizli Ticaret sicilinin ..... sicil numarasında kayıtlı bulunan ..... Limited Şirketi,

arasında tam bir mutabakat sağlamak sureti ile T.T.K.'nun 136-158 maddesi ile 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 18-19 ve 20. maddeleri hükümleri dairesinde vergisiz olarak devir suretiyle birleşmesine dair bu sözleşmeyi akdetmişlerdir.

**Madde 2)** Birleşme sözleşmesine taraf olan şirketlerden;

..... **Limited Şirketi (Devrolan Şirket)**

..... **Limited Şirketi (Devralan Şirket)** olarak ifade edilecektir.

**Madde 3)** Bu birleşme sözleşmesine taraf olan şirketlerin birleşmesi Türk Ticaret Kanunu'nun 136-158 ve devamı maddeleri ile 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 18-19 ve 20. maddeleri uyarınca devredilen şirketin, devralan şirkete iltihakı şeklinde ve devralma yolu ile vergisiz olarak yapılacak olup, devredilen şirketin devir tarihindeki bilançosunda görülen bütün aktif ve pasifinin kül halinde devralan şirkete devredilmesi sureti ile gerçekleştirilecektir.

**Madde 4)** Birleşme işlemi neticesinde devralan şirket sermaye artırımında bulunacaktır. Arttırılacak sermaye tutarı aşağıdaki gibi hesaplanacaktır.

a) ..... Limited Şirketi'nin Özsermayesi; (devrolan)

| Ortakların Adı Soyadı | Pay Oranı | Özsermayesi |
|-----------------------|-----------|-------------|
|                       | % ....    |             |
|                       | % ....    |             |
|                       | % ....    |             |
| <b>TOPLAM</b>         |           |             |

b) ..... Limited Şirketi; (devralan)

| Ortakların Adı Soyadı | Pay Oranı | Ödenmiş Sermayesi |
|-----------------------|-----------|-------------------|
|                       | % ....    |                   |
|                       | % ....    |                   |
|                       |           |                   |
| <b>TOPLAM</b>         |           |                   |

c) Birleşme sonrası devir alan ..... Limited Şirketi'nin sermayesini gösteren tablo

| Ortakların Adı Soyadı | .....Limited Şirketi'nin Özsermayesi (Devrolan) | .....Limited Şirketi'nin Sermaye Dağılımı (Devralan) | TOPLAM |
|-----------------------|---|--|--------|
|                       |   |  |        |
|                       |   |  |        |
|                       |   |  |        |
|                       |   |  |        |
| <b>TOPLAM</b>         |   |  |        |

**Madde 5)** Birleşme işlemi ..... tarihi itibarıyla devrolan şirketin çıkarmış oldukları bilançolar üzerinde 25.12.2012 tarih ve ..... sayılı YMM .....’ın raporu ile tespit edilmiş, devrolan şirketin özsermayesi esas alınarak yapılacaktır.

**Madde 6)** Birleşme neticesinde devrolan şirket infisah etmiş olacaktır. Devralan şirket birleşme neticesinde ..... TL sermaye artışına gidecektir.

**Madde 7)** Gerek devralan ve gerekse devrolan şirketin ortaklar kurulu, şirketin faaliyetlerini dikkate alarak aşağıdaki şartlarda ve Türk Ticaret Kanunu’nun 136 – 158 maddeleri hükümleri ile 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 18-19 ve 20. maddeleri hükümleri dairesinde Devralan’a katılması suretiyle birleşmesine karar verilmiştir.

**Madde 8)** Birleşmede, bir kül halinde devraldığı devrolan şirketin tüm aktiflerini ve pasiflerini aynen bilançosuna aktaracaktır. Devrolan şirket ile devralan şirket arasında devir tarihindeki cari hesap bakiyesi devralan şirket kaynaklarına intikal ettirildikten sonra usulüne uygun olarak mahsup yapılarak kapatılacaktır.

**Madde 9)** Birleşme ile ilgili devralan şirkette sermaye artırımının tescil ve ilan edildiği süreye kadar iş ve işlemler devredilen şirket kayıtlarına bu tarihten sonraki işlemlerin de devralan şirket kayıtları intikal ettirilmesini taraflar kabul eder.

**Madde 10)** Devrolan ve devralan şirketler, birleşmenin tescil edilmesinden sonra ilan tarihinden itibaren yasal süresi içinde, devir bilançolarına ve devrolan şirketin kar-zarar cetvellerini de ekleyerek müştereken imzalayacakları devir beyannamesini birleşme sonucu tasfiyesiz infisah eden devrolan şirketin bağlı bulunduğu Vergi Dairesi Müdürlüğüne vereceklerdir.

**Madde 11)** Devralan, birleşme sonrasında infisah edecek olan devrolan şirketlerin tahakkuk etmiş ve edecek (Devir tarihine kadar elde ettiği kazançların vergisi de dahil) vergi borçlarını ödeyeceğine ve diğer vecibelerini yerine getireceğine dair bir taahhütnameyi devrolan şirketin bağlı olduğu vergi dairesi müdürlüğüne verecek, talep halinde ayrıca yeterli teminat gösterecektir.

**Madde 12)** Devrolan şirketin maliki bulunduğu bilumum parkalar, ihtira beratları, modeller, çizimler, özel işletme projeleri, patentler, know-how’lar, logolar ve her neveli maddi haklara ait bütün yasal haklar birleşmeden itibaren tümüyle devralana devir ve intikal ettirilecektir.

**Madde 13)** Devrolan şirketlerin müracaat etmeyen alacaklıları ile vadesi gelmemiş ve ihtilafli bulunan borçlarına ilişkin olarak Türk Ticaret Kanunu’nun ilgili madde hükümleri dairesinde hareket edecektir.

**Madde 14)** Devrolan şirketin diğer şirketlere veya üçüncü şahıslara olan borçları, devralan şirket tarafından alacaklılarına ödenecek, aynı şekilde devredilen şirketin diğer şirketlerden veya üçüncü şahıslardan alacakları da devralan şirket tarafından tahsil edilecektir.

**Madde 15)** Devre ilişkin Türk Ticaret Kanunu’nun ilgili hükümlerindeki yazılı şartlar gerçekleştiğinde devrolan şirketin sicil kayıtları Ticaret Sicil Müdürlüğünden terkin edilecektir.

**Madde 16)** Devralan şirketin, imtiyazlı ve oydan yoksun payları ile intifa senedi bulunmamaktadır.

**Madde 17)** Birleşmeye iktisap edilen paylar birleşme ile ilgili işlemlerin tescil ve ilan edildiği tarih itibarıyla devralan şirketin bilanço karına hak kazanır.

**Madde 18)** Devralan ve devrolan şirketlerin yönetim organları ve yönetici ortaklara tanınan herhangi bir özel yararlar bulunmamaktadır.

**Madde 19)** 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu’nun 147.maddesi 4.fıkrası küçük ve orta ölçekli şirketler birleşme raporunun düzenlenmesinden vazgeçebilirler hükmüne göre ayrıca birleşme raporu düzenlenmeyecektir.

**Madde 20)** 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu’nun 149.maddesi 5.fıkrası tüm ortakların onaylaması halinde küçük ve orta ölçekli şirketler inceleme hakkının kullanılmasından vazgeçebilirler hükmüne göre inceleme hakkını kullanmayacaklardır.

**Madde 21)** Birleşme işlemlerinin 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu’nun 136 ila 158. maddelerine göre devralma şeklinde birleşme yolu izlenecektir.

**Madde 22)** Birleşme işlemlerinin Ticaret Sicil Müdürlüğü'ne tescil ve ilanı ile birlikte 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun 157.maddesi'ne göre devrolan şirketin alacaklarına ilişkin Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde yedişer gün aralıklarla üç defa yapacakları ilanlar ve ayrıca internet sitesine konulacak ilanla haklarını bildirirler hükmüne göre gerekli ilanların yapılacaktır.

**Madde 23)** İş bu devir şeklinde birleşme sözleşmesi ..... tarihinde düzenlenmiştir. Asıl olarak düzenlenmiş ve imzalanmış olup, devrolan ve devralan şirketlerin genel kurullarında kabul edilmiş ve hüküm ifade etmesi için ortaklar tarafından okunmuş doğruluğu tespit edildikten ve tam mutabakat sağlandıktan sonra imza altına alınmıştır.

|                                 |  |
|---------------------------------|--|
| <b>Devralan Şirketin Ünvanı</b> |  |
| <b>Adı-Soyadı T.C. Nosu</b>     |  |
| <b>Kaşe-İmza</b>                |  |

|                                   |  |
|-----------------------------------|--|
| <b>Devredilen Şirketin Ünvanı</b> |  |
| <b>Adı-Soyadı T.C. Nosu</b>       |  |
| <b>Kaşe-İmza</b>                  |  |

.....ŞİRKETİNİN ..... TARİHİNDE YAPILAN .... GENEL KURUL  
TOPLANTISINDA HAZIR BULUNANLAR LİSTESİ

| PAY SAHİBİNİN<br>AD/SOYAD/UNVANI | T.C./V.K.<br>NO | UYRUĞU | ADRESİ | PAYLARIN<br>TOPLAM<br>İTİBARI<br>DEĞERİ<br>(TL) | ORTAĞIN<br>PAY<br>ADEDİ | PAYLARIN<br>EDİNİM<br>ŞEKLİ VE<br>TARİHİ (*) | KATILIM<br>ŞEKLİ<br>(**) | TEMSİLCİ<br>TÜRÜ<br>(***) | TEMSİLCİNİN<br>AD/SOYAD/<br>UNVANI | TEMSİLCİNİN<br>T.C./V.K.<br>NO'SU | İMZA |
|----------------------------------|-----------------|--------|--------|---|-------------------------|--|--------------------------|---------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|------|
|                                  |                 |        |        |   |                         |  |                          |                           |                                    |                                   |      |
|                                  |                 |        |        |   |                         |  |                          |                           |                                    |                                   |      |
|                                  |                 |        |        |   |                         |  |                          |                           |                                    |                                   |      |
|                                  |                 |        |        |   |                         |  |                          |                           |                                    |                                   |      |

| ŞİRKETİN SERMAYESİ VE<br>PAYLARIN TOPLAM İTİBARI<br>DEĞERİ | ŞİRKETİN TOPLAM PAY<br>ADEDİ | ASGARİ TOPLANTI NİSABI | MEVCUT TOPLANTI NİSABI |
|--|------------------------------|------------------------|------------------------|
|  |                              |                        |                        |

| Toplantı Başkanı Adı-Soyadı |  |
|-----------------------------|--|
| İmza                        |  |

(\*) 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.

Anonim Şirketlerde; Divan heyeti ve en son tescilli yk üyeleri ile toplantıya Bakanlık Temsilcisi katılması halinde birlikte imzalanmalıdır.



## İŞTİRAK TAAHHÜTNAMESİ

Şirketin Ünvanı

Şirketin Adresi

Genel Kurul Tarihi

### Şirketin Artırımına İştirak Eden Pay Sahiplerinin

| Pay Sahibinin Adı<br>Soyadı Adresi / Tüzel<br>Kişi Ünvanı | Sermaye<br>Artırımında<br>Ödediği Miktar | Taahhüt<br>Ettiği<br>Sermaye<br>Tutarı ve<br>Hisse Adedi | Taahhülle<br>Bağlı<br>Olunan<br>Süre | Payların<br>İtibari<br>Değerleri | Payların Cinsi<br>ve Grubu<br>(Varsa<br>Çıkarma<br>Primi) | İmza |
|---|--|--|--------------------------------------|----------------------------------|---|------|
|   |  |  |                                      |                                  |   |      |
|   |  |  |                                      |                                  |   |      |
|   |  |  |                                      |                                  |   |      |
|   |  |  |                                      |                                  |   |      |
|   |  |  |                                      |                                  |   |      |
|   |  |  |                                      |                                  |   |      |
|   |  |  |                                      |                                  |   |      |
|   |  |  |                                      |                                  |   |      |
|   |  |  |                                      |                                  |   |      |
|   |  |  |                                      |                                  |   |      |
|   |  |  |                                      |                                  |   |      |

TTK 459 Md gereğince yukarıdaki bilgilerin doğru olduğunu beyan ve kayıtsız şartsız taahhüt ederiz.

**Tarih:**

# LİMİTED ŞİRKET

Tescil başvurularının mersis.gtb.gov.tr adresi üzerinden yapılması gerekmektedir.

Tescil işlemleri bilgileri 6102 sayılı Türk Ticaret Kanun'u uyarınca kısmen güncellenmiş olmakla beraber, aşağıda verilen bilgilerin Ticaret Bakanlığı talimatları ve yayınlanacak alt mevzuat çerçevesinde değişebileceği hususu önemle hatırlatılır.

Tarih: ...../...../.....

## DENİZLİ TİCARET SİCİLİ MÜDÜRLÜĞÜ

Türk Ticaret Kanunu ve ilgili yönetmelikler çerçevesinde Müdürlüğünüze kayıtlı şirketimizin aşağıda işaretli işlemlerine ilişkin ekli evrakının incelenerek tescil ve ilan edilmesini arz ederim/ederiz.

**Genel kurul yapıldı ise; Genel Kurul Tarihi:** ...../...../.....

Yazılanları okudum, kabul ve beyan ediyorum.

Şirket Yetkilisi/Yetkililerin  
İmzası/İmzaları

| TESCİL EDİLECEK HUSUS  | İŞARETLENECEK |                         |  |
|--|---------------|-------------------------|--|
| ADRES DEĞİŞİKLİĞİ  |               | ŞUBE AÇILIŞI            |  |
| TEMSİL İLZAM   |               | BAĞIMSIZ DENETÇİ SEÇİMİ |  |
| HİSSE DEVRİ  |               | BİRLEŞME                |  |
| SERMAYE ARTIRIMI   |               | MERKEZ NAKLİ            |  |
| TASFİYEYE GİRİŞ  |               | SİGORTA ACENTELİĞİ      |  |
| TERK   |               | SOYADI DEĞİŞİKLİĞİ      |  |
| SERMAYE ARTIRIMI VE AZALTIMI HARİÇ DİĞER SÖZLEŞME DEĞİŞİKLİKLERİ |               | SERMAYE AZALTIMI        |  |
| TASFİYEDEN DÖNÜŞ   |               | BÖLÜNME                 |  |
| BAĞIMSIZ DENETİME TABİ ŞİRKETLERDE İNTERNET SİTESİ TESCİLİ       |               |                         |  |

| ŞİRKETİN TELEFON NUMARASI | ŞİRKETİN FAKS NUMARASI | ŞİRKETİN WEB ADRESİ |
|---------------------------|------------------------|---------------------|
|                           |                        |                     |

| EVRAKLARI TAKİP EDEN KİŞİNİN -CEP TEL - İMZA | GELEN EVRAK NO     | GİDEN EVRAK NO |
|--|--------------------|----------------|
| ADI-SOYADI:                                  |                    |                |
| CEP TEL:                                     | GELEN EVRAK TARİHİ | DOSYA NO       |
| İMZA:  |                    |                |

NOT: YUKARIDAKİ İMZALARIN ŞİRKET YETKİLİSİ VE/VEYA ŞAHSIN KENDİSİ TARAFINDAN BİZZAT ATILDIĞINI BEYAN VE TASDİK EDERİM. BU BELGEYİ YANLIŞ VEYA EKSİK DOLDURMAMDAN DOLAYI VE ATILMIŞ OLAN İMZALARLA İLGİLİ HER TÜRLÜ CEZAI VE HUKUKİ SORUMLULUK ŞAHSIMA AİTTİR, İBRA EDERİM.

## LİMİTED ŞİRKET TOPLANTI TUTANAĞI ÖRNEĞİ

|                                  |  |
|----------------------------------|--|
| Toplantı Tarihi                  |  |
| Toplantı Müzakere Defteri Sayısı |  |

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

..... Şirketinin ..... yılına ait genel kurul toplantısı ..... tarihinde, saat ..... de, şirket merkez adresi olan ..... adresinde yapılmıştır.

Toplantı, T.T.K. nun 416/1. Maddesine 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.

1. Toplantı başkanlığına .....nın seçilmelerine oybirliğiyle/..... olumsuz oya karşılık ..... oyla karar verildi.
2. Şirket Müdürünün 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 müdür / müdürler oybirliğiyle/..... olumsuz oya karşılık ..... oyla ibra edildiler. (Yapılan oylama sonucunda, varsa denetçi oybirliğiyle/..... olumsuz oya karşılık ..... oyla ibra edildi.)
5. Müdüre ..... TL, (varsa denetçiye ..... TL) aylık/yıllık ücret ödenmesine/ödenmemesine oybirliğiyle/..... olumsuz oya karşılık ..... oyla karar verildi.
6. Şirketin müdürlüğüne/müdürlüklerine ..... yıl süreyle/ aksi karar alınana kadar görev yapmak üzere ..... , ..... 'nın seçilmelerine oybirliğiyle/.....olumsuz oya karşılık..... oyla karar verildi.
7. Gündemde görüşülecek başka bir konu olmadığından toplantı kapatılmıştır.

| Toplantı Başkanı<br>TC No Adı Soyadı İmza     | Toplantı Yazmanı<br>TC No Adı Soyadı İmza                |
|---|--|
|   |  |
| Ltd İti tüm Ortaklar<br>TC No Adı Soyadı İmza | A.Ş lerde tek ortaklı ise Ortak<br>TC No Adı Soyadı İmza |
|   |  |

**6102 SAYILI TTK NİN 457 ve 591 MADDESİNE İSTİNADEN SERMAYE ARTTIRIMINDA HAZIRLANAN  
YÖNETİM KURULUNUN/MÜDÜRLERİN BEYANI**

|                                 |  |
|---------------------------------|--|
| ŞİRKETİN ÜNVANI                 |  |
| ŞİRKETİN ADRESİ                 |  |
| ŞİRKETİN TİCARET SİCİL NUMARASI |  |
| ŞİRKETİN ESKİ SERMAYESİ         |  |
| ŞİRKETİN YENİ SERMAYESİ         |  |

| Sıra No | Adı ve Soyadı | Uyruğu | TC/Vergi No | Eski Sermayesi | Yeni Sermayesi | Nakden Taahhüt Edilen Kısım |
|---------|---------------|--------|-------------|----------------|----------------|-----------------------------|
|         |               |        |             |                |                |                             |
|         |               |        |             |                |                |                             |
|         |               |        |             |                |                |                             |
|         |               |        |             |                |                |                             |
|         |               |        |             |                |                |                             |
|         |               |        |             |                |                |                             |
|         |               |        |             |                |                |                             |
|         |               |        |             |                |                |                             |
|         |               |        |             |                |                |                             |
|         |               |        |             |                |                |                             |
|         |               |        |             |                |                |                             |
|         |               |        |             |                |                |                             |
|         |               |        |             |                |                |                             |
|         |               |        |             |                |                |                             |
|         |               |        |             |                |                |                             |
|         |               |        |             |                |                |                             |
|         |               |        |             |                |                |                             |

**ŞİRKET ORTAKLARININ;**

|   |   |  |
|---|---|--|
| 1 | Sermaye artırımında Nakdî sermaye konuluyorsa; artırılan kısmın tamamen taahhüt edilip edilmediğine dair açıklama                           |  |
| 2 | Sermaye artırımında Nakdî sermaye konuluyorsa kanun veya esas sözleşme gereğince ödenmesi gerekli tutarın ödenip ödenmediğine dair açıklama |  |
| 3 | Sermaye artırımında bir borcun takası söz konusu ise, bu borcun varlığı, geçerliliği ve takas edilebilirliğine dair açıklama                |  |
| 4 | Sermayeye dönüştürülen fonun veya yedek akçenin serbestçe tasarruf olunabilirliğine dair açıklama   |  |
| 5 | Sermaye artırımında gerekli organların ve kurumların onaylarının alındığına dair açıklama   |  |
| 6 | Sermaye artırımında rüçhan hakları sınırlandırılmış veya kaldırılmışsa bunun sebepleri, miktarı ve oranı                                    |  |
| 7 | Sermaye artırımında kullanılmayan rüçhan haklarının kimlere, niçin, ne fiyatla verildiğine dair açıklama                                    |  |
| 8 | İç kaynaklardan yapılan sermaye artırımının hangi kaynaklardan karşılandığı, bu kaynakların gerçekliği ve                                   |  |

|    |  |  |
|----|--|--|
|    | şirket malvarlığı içinde var oldukları ve bu konuda verilen garanti  |  |
| 9  | Şartlı sermaye artırımının ve uygulamasının kanuna uygunluğuna dair açıklama   |  |
| 10 | Sermaye artırımında Şirkete aynı sermaye konuluyor ya da bir ayın veya işletme devralınıyorsa, bunlara verilecek karşılığın uygunluğunun olup, olmadığına dair açıklama  |  |
| 11 | Sermaye artırımında Şirkete aynı sermaye koymanın veya ayın ya da işletme devralmanın gerekliliğine, bunların şirkete sağlanan yararları nelerdir  |  |
| 12 | Sermaye artırımında Şirket Tarafından İktisap edilen menkul kıymetlerle, bunların iktisap fiyatlarına dair açıklama  |  |
| 13 | Söz Konusu menkul kıymetleri çıkarılanların son üç yıllık, gereğinde konsolide finansal tabloların değerlerine ve çözümlerine ilişkin bilgiler,  |  |
| 14 | Sermaye artırımında Şirket esas sözleşmesinde halka arz edilmek üzere pay taahhüdünde bulunulduğunun belirtilmesi halinde kimlerin halka arz amacıyla ne miktarda pay taahhüt ettiği, pay taahhüdünde bulunanların birbirleri ile ilişkileri bunlar bir şirket topluluğuna dahil bulunuyorsa topluluk ile ilişkilerine dair açıklamalar. |  |
| 15 | Sermaye artırımında hizmet verenlere ödenen ücretler de emsalleriyle karşılaştırılarak açıklanacaktır (YTTK md. 349/f.1-2).  |  |

Biz Şirket Yönetim Kurulu /Müdürler olarak yukarıdaki bilgilerin doğru olduğunu ve nakdi arttırılan kısmın tamamen taahhüt edildiğini beyan ederiz.

| YÖNETİM KURULU/MÜDÜRLERİN TAMAMININ ADI-SOYADI | TC/VERGİ NO | İMZA |
|--|-------------|------|
|  |             |      |
|  |             |      |
|  |             |      |
|  |             |      |

**Not:** Bu beyan tüm yönetim kurulu üyeleri/Müdürler tarafından imzalanacaktır. Vekaleten oy kullanılmaz. Beyanda belgeli ve gerekçeli açıklamalar yer alması şarttır.

## ÖZEL SİCİLLERDE KAYITLI BEYAN

(Devir Olan Firma/Şirketin)

Tarih: .....

### TİCARET SİCİLİ MÜDÜRLÜĞÜNE

DENİZLİ

|                                 |  |
|---------------------------------|--|
| Şirketin Ticaret Sicil Numarası |  |
| Şirketin Ünvanı                 |  |

Müdürlüğünüzde kayıtlı bulunan yukarıda sicil numarası, ünvanı yazılı firmamızın adına kayıtlı bulunan tapu / araç / marka - patent bilgileri aşağıdaki gibi olduğunu beyan ederiz.

#### ARAÇLAR

| Kayıtlı Olduğu Trafik İl/ilçe | Plaka | Model | Marka | Gerçek Değeri |
|-------------------------------|-------|-------|-------|---------------|
|                               |       |       |       |               |
|                               |       |       |       |               |
|                               |       |       |       |               |

#### TAPU

| Kayıtlı Olduğu Tapu İl/ilçe | Tapu Bilgileri | Gerçek Değeri |
|-----------------------------|----------------|---------------|
|                             |                |               |
|                             |                |               |
|                             |                |               |

#### MARKA PATENT

| Kayıtlı Olduğu Özel Sicil | Marka Patent | Gerçek Değeri |
|---------------------------|--------------|---------------|
|                           |              |               |
|                           |              |               |
|                           |              |               |

Ayrıca yukarıda belirtilen varlıklar haricinde özel sicile bildiri gereken başka bir mal varlığı bulunmamaktadır.

|                      |  |
|----------------------|--|
| ŞİRKET KAŞESİ- TARİH |  |
| YETKİLİ İMZA         |  |