

TEB FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ ESAS SÖZLEŞMESİ

KURULUŞ

MADDE 1- Aşağıda ad ve soyadları, unvanları, adresleri ve uyrukları yazılı kurucular tarafından Türk Ticaret Kanunu'nun ani kuruluşu ilişkin hükümlerine göre bir Anonim Şirket kurulmuştur.

a- Türk Ekonomi Bankası Anonim Şirketi, T.C. uyruğunda, Meclis-i Mebusan Caddesi, No: 35 Fındıklı 80040 İSTANBUL,

b- TEB Finansal Kiralama Anonim Şirketi, T.C. uyruğunda, Salıpazarı, Meclis-i Mebusan Caddesi, Orya Han, No: 85, Kat: 6 Fındıklı 80040 İSTANBUL

c- İlkesan Yatırım ve Geliştirme Anonim Şirketi, T.C. uyruğunda, Kemeraltı Caddesi No: 24, Kat: 6 Karaköy/İSTANBUL

d- Denak Depoculuk ve Nakliyecilik Anonim Şirketi, T.C. uyruğunda, Kemeraltı Caddesi No: 24, Kat: 5 Karaköy/İSTANBUL

e- TEB Yatırım Anonim Şirketi, T.C. uyruğunda, Meclis-i Mebusan Caddesi, Fındıklı Han, No: 53, Fındıklı 80040 İSTANBUL

ŞİRKETİN UNVANI

MADDE 2- Şirketin Ticaret Unvanı "TEB FAKTORİNG ANONİM ŞİRKETİ" olup, işbu esas sözleşmede kısaca "Şirket" olarak anılacaktır.

ŞİRKETİN AMAÇ VE KONUSU

MADDE 3- Şirket, yurt içi ve yurt dışı ticari işlemlerle ilgili tüm faktoring hizmetlerinin ifa edilmesi, yurt içinde ve yurt dışında her türlü mal alım-satımı ve hizmet arzı ile uğraşan hakiki ve hükmi şahısların bu işlemleri dolayısıyla doğmuş veya ileride doğabilecek her çeşit faturalı alacaklarının adı geçenlerden devralınması ile bunlardan devralınan alacakların tahsili, borçlu ve müşteri hesaplarının tutulması, bu alacakların tahsili için garanti verilmesi, bu alacaklara karşılık satıcılara ön ödemelerde bulunulması veya bu alacakların üçüncü kişilere devredilmesi, bu alacakların karşılık gösterilmesi kayıt ve şartı ile peşin ödemelerde bulunarak kişi ve kuruluşlara hizmet sağlanması ve bu hizmetlerle ilgili olarak kanunların cevaz verdiği araştırmalar dahil olmak üzere her türlü organizasyonun gerçekleştirilmesi, faktoring hizmeti verilen firmalara bu işlemlerle ilgili danışmanlık, muhasebe ve benzeri hizmetlerin faktoring kanun, kaide, tatbikat, mevzuat ve usullerine uygun olarak yapılması amacıyla kurulmuştur.

Şirket, amacı ve iştiğal konusunun içinde olmak veya amacına yardımcı nitelik taşımak ve faktoring kanun ve mevzuatına uygun olmak kaydı ile aşağıdaki işlemleri yapabilir.

a- Amaç ve konusu ile ilgili olarak yurt içinden ve dışından kişi ve kuruluşların yazılı belgeye müstenit alacak haklarını devralmak, iskonto etmek, devretmek ve bunlarla ilgili kayıtları tesis etmek ve tahsilat dahil her türlü hizmetleri vermek, Şirket'e temlik edilmiş faturalı alacakların tahsili için gerekli organizasyonu oluşturmak,

b- Şirketin amaç ve konusu ile ilgili olarak, borçlarını ve alacaklarını temin etmek için her türlü aynı hakları (gemiler dahil) ve ipotek, rehin, haciz, kefalet ve şahsi ve aynı teminatları vermek ve almak ve icabında bunları kaldırmak veya kaldırtmak, yurt içinden ve dışından her çeşit menkul ve gayrimenkul emvali satın almak, bunları satmak, kiralamak veya

kiraya vermek, devralınan alacaklara karşılık satıcılara yapılacak ön ödemeler için gerektiğinde yurt içinde ve yurt dışında kısa, orta veya uzun vadeli istikrazlarda bulunmak, avans ve kefalet kredisi almak, kefil olmak veya verilecek kefaletleri kabul etmek, kendisine veya üçüncü şahıslara ait gayrimenkuller üzerinde aynı haklar, tedbir, ihtiyati ve icrai hacizler tesis ettirmek veya kaldırmak ve kaldırtmak, bunlarla ilgili olarak Tapu Sicil ve İcra Müdürlükleri ile Noterlikler, Gemi Sicili, Mahkemeler ve bilcümle yetkili resmi mercilerde haciz, tedbir, şerh, ipotek tescil ve terkin taleplerinde bulunmak, işlemlerini takip etmek, bu konularda vekaletname vermek,

c- Amaç ve konusu ile ilgili olarak yerli ve yabancı gerçek veya hükmi şahıslarla birlikte yeni şirketler kurmak, kurulmuş şirketlerin sermayelerine iştirak etmek ve bunların hisse senetlerini aracılık yapmamak kaydı ile satın almak ve gerektiğinde satmak, benzeri konularda çalışan yerli ve yabancı kuruluşlar ile muhabirlik ilişkisine girmek, ulusal ve uluslararası factoring birliklerine üye olmak, mali bünyesini kuvvetlendirmek için fonlarını mevzuat ve kanunlar çerçevesinde değerlendirmek, fon temin ve tesis etmek, factoring hizmetlerinin ifası için gerekli organizasyonları oluşturmak, danışmanlık faaliyetlerinde bulunmak,

d- Şirket ihtiyacı için gerekli tesisat, teçhizat, motorlu ve motorsuz araçlar, kara, deniz ve hava nakil vasıtaları almak, satmak veya kiralamak, kiraya vermek, amacı ve konusu ile ilgili yurt içi ve yurt dışı toplantılara katılmak, gözlemci göndermek, etüt ve araştırmalar yaptırmak, Şirket personelini eğitici faaliyetlerde bulunmak,

e- Şirket amaç ve konusu ile ilgili olan veya bu faaliyetler için faydalı bulunan ihtira haklarını ve beratlarını, lisans ve imtiyazları, patentleri, telif haklarını, alameti farikalı, teknik yardım ve ruhsat imtiyazlarını ve bunlar gibi çeşitli fikri ve gayrimaddi hak ve kıymetleri devir almak, iktisap etmek, devretmek, teminat olarak göstermek ve sair hukuki tasarruflarda bulunmak, bu bentte sayılagelen hak ve kıymetlerin kendi namına tescilini talep etmek, Şirketin konusu ve kuruluş amacı ve faaliyetleri ile ilgili olarak her çeşit sözleşmeleri ve anlaşmaları yapmak, gerekli işlemleri özel ve resmi kuruluşlar nezdinde takip etmek, gerekli organizasyonları yapmak,

Yukarıda gösterilen işlerden başka ileride Şirket için faydalı ve lüzumlu görülecek kanunen izin verilen başka işlere girişilmek istendiği takdirde Yönetim Kurulu'nca hazırlanacak teklif Genel Kurul'un tasvib ve tasdikine sunulacak ve bu yolda karar alınıp, tescil edildikten sonra Şirket bu işleri yapabilecektir. Esas sözleşmenin tadili mahiyetinde olan işbu kararın uygulanması için Şirket genel kurul toplantısından önce Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'na ("Kurum") bilgi verecek, Kurum esas sözleşme değişiklikleri ile ilgili olarak onbeş iş günü içinde olumsuz görüş bildirmedeği takdirde bu değişiklikler Şirketin Genel Kurul gündemine alınacak ve sonucundan Kuruma bilgi verilecektir. Şirket esas sözleşme değişiklikleri için ayrıca T.C. Gümrük ve Ticaret Bakanlığı'nın izin ve muvafakatını alacaktır.

Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketleri Kanunu'nun Şirketin yapamayacağı iş ve işlemlerden bahseden hükümleri saklıdır.

ŞİRKETİN MERKEZ VE ŞUBELERİ

MADDE 4- Şirketin merkezi İstanbul'dadır. Adresi Yener Sokak No.1 K.7-8 Gayrettepe-İstanbul'dur.

Adres değişikliğinde, yeni adres Ticaret Sicili'ne tescil ve Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan ettirilir ve ayrıca Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'na bildirilir.

Tescil ve ilan edilmiş adresinden ayrılmış olmasına rağmen, yeni adresini süresi içerisinde tescil ettirmemiş Şirket için bu durum fesih sebebi sayılır. Tescil ve ilan edilmiş adrese yapılan tebligat Şirkete yapılmış sayılır.

Şirket, Türk Ticaret Kanunu ve Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketleri Kanunu hükümlerine uygun olarak Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumu'ndan izin almak şartı ile yurtiçinde ve dışında Şubeler açabilir. Yurt içi şubeler Kurumdan izin alındıktan sonra üç ay içerisinde Ticaret Sicili'ne tescil ve Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan ettirilerek faaliyete geçerler. İlanın yer aldığı Ticaret Sicil Gazetesi'nin bir nüshasının Kuruma gönderilmesi zorunludur. Şubelerin adres değişikliklerinin bir ay içinde Kuruma bildirilmesi zorunludur.

MÜDDET

MADDE 5- Şirket müddetsiz olarak kurulmuştur. Türk Ticaret Kanunu hükümlerine göre ortaklarca veya haklı sebeplere istinaden Mahkemece feshine karar verilmedikçe devam eder. Ancak, lüzumu halinde Genel Kurul kararı ile Türk Ticaret Kanunu'nda yazılı nisaplara ve şartlara uymak sureti ile müddet tahdidi yapılabilir.

ŞİRKETİN SERMAYESİ

MADDE 6- Şirketin sermayesi beheri BİR Türk Lirası nominal değerinde tamamı nama yazılı OTUZMİLYON (30.000.000) paya bölünmüş OTUZMİLYON (30.000.000) Türk Lirasından ibarettir.

- 1- Artırımdan önceki sermayeyi teşkil eden 19.000.000.-Türk Lirasının;
 - a- 11.250.000,- Türk Liralık kısmı ortaklar tarafından nakden ve tamamen ödenmiştir.
 - b- 6.662.800,46 Türk Liralık kısmı olağanüstü yedek akçelerden, 1.087.199,54 Türk Liralık kısmı ise Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farklarından Farklarından karşılanmış olup, işbu sermaye kısmı için ortaklara artırımdan önceki sermayede sahibi buldukları payları ile orantılı olarak bedelsiz pay senedi verilmiştir.
- 2- Bu defa sermayenin arttırılan kısmını teşkil eden ve nama yazılı beheri BİR Türk Lirası nominal değerinde 11.000.000 hisseye bölünmüş olan 11.000.000,- Türk Lirasının; TL.9.379.369,32'lık kısmı Olağanüstü Yedekler Hesabı altında yer alan Dağıtılmamış Karlardan, TL. 973.164,36'lık kısmı I. Tertip Yedek Akçe Enflasyona Göre Düzeltme Farkları Hesabından, TL.647.466,32'lık kısmı II. Tertip Yedek Akçe Enflasyona Göre Düzeltme Farkları Hesabından karşılanacak olup, bu artırım dolayısıyla ortaklarımıza artırımdan önceki sermayede sahibi buldukları payları ile orantılı olarak bedelsiz pay senedi dağıtılacaktır.

Yönetim Kurulu pay senetlerinin muhtelif tertipler halinde çıkartılmasını ve kolay saklanmasını teminen lüzum gördüğünde birden fazla payları temsil edecek yüksek paylık kupürler çıkartmak ve gerektiğinde bu kupürleri gerekli kanuni şartlara uymak kaydı ile daha küçük kupürlere bölmek yetkisine sahiptir.

SERMAYENİN ARTIRILMASI VE AZALTILMASI

MADDE 7- Şirketin sermayesi, Türk Ticaret Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde artırılıp, Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketleri Kanunu'nda yer alan miktardan az olmamak kaydıyla, eksiltilebilir.

PAY SENETLERİ

MADDE 8- Pay senetleri nama yazılı olup, Türk Ticaret Kanunu ve ilgili sair mevzuat hükümlerine uygun olarak çıkartılacaktır.

Pay senetlerinin devri konusunda Türk Ticaret Kanunu, Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketleri Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri tatbik olunur.

Pay senetlerinin devir ve ferağının Şirket ve üçüncü şahıslar hakkında hüküm ifade etmesi devir keyfiyetinin Şirket Yönetim Kurulu'nca uygun görülerek tasdik edilmesi ve ortaklar pay defterine kaydedilmiş olması şartına bağlıdır.

TAHVİL VE DİĞER MENKUL KIYMETLERİN İHRACI

MADDE 9- Şirket Genel Kurul kararı ile Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kanunu ve diğer ilgili mevzuat hükümlerine göre tahvil, finansman bonusu, kar ve zarar ortaklığı belgeleri ve sermaye piyasasının aracı olan diğer menkul kıymetleri ihraç edebilir.

Aksi kanunda öngörülmemişse, genel kurul herhangi bir menkul kıymetin çıkarılmasını ve hükümleriyle şartlarını saptamak yetkisini en çok onbeş ay için yönetim kuruluna bırakabilir.

YÖNETİM KURULU

MADDE 10- Şirket, Genel Kurul tarafından seçilecek en az üç, en çok sekiz kişilik bir Yönetim Kurulu tarafından idare, temsil ve ilzam olunur. Genel müdür, bulunmadığı hallerde vekili, şirket yönetim kurulunun doğal üyesidir.

Yönetim Kurulu üyelerinin atanmalarına ve niteliklerine ilişkin Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketler Kanunu hükümleri saklıdır.

Yönetim Kurulu üyelerinin adetleri ve görev süreleri Genel Kurulca seçimlere geçilmezden önce tesbit olunur. Yönetim Kurulu, Türk Ticaret Kanunu, işbu esas sözleşme ve mevzuat hükümleri ile Şirket Genel Kurulu tarafından alınan kararlarla kendisine verilen görevleri yerine getirir.

Yönetim Kurulunun devredilemez görev ve yetkilerine ilişkin Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili maddesi hükümleri saklıdır.

YÖNETİM KURULUNUN MÜDDETİ

MADDE 11- Yönetim Kurulu üyeleri en fazla üç yıl süre için seçilirler. Müddetin bitiminde Genel Kurulca yeni Yönetim Kurulu üyeleri seçilir.. Müddeti biten üyelerin yeniden seçilmeleri caizdir.

Genel Kurul Yönetim Kurulu üyelerini her zaman değiştirebilir.

YÖNETİM KURULU TOPLANTILARI VE TOPLANTI DÜZENİ

MADDE 12- Yönetim Kurulu Şirket işleri ve muameleleri lüzum gösterdikçe toplanır.

Yönetim Kurulu üyeleri seçilmelerini müteakip yapacakları ilk toplantıda aralarından bir başkan ve bir başkan vekili seçerler.

Yönetim Kurulu toplantıları Şirket merkezinde veya yurtiçi veya yurtdışında uygun görülecek bir yerde üyelere daha evvel gündem maddesi bildirilmek kaydıyla yapılır.

Şirketin yönetim kurulu toplantısına katılma hakkına sahip olanlar bu toplantılara, Türk Ticaret Kanununun 1527 nci maddesi uyarınca elektronik ortamda da katılabilir. Şirket, Ticaret Şirketlerinde Anonim Şirket Genel Kurulları Dışında Elektronik Ortamda Yapılacak Kurullar Hakkında Tebliğ hükümleri uyarınca hak sahiplerinin bu toplantılara elektronik ortamda katılmalarına ve oy vermelerine imkan tanıyacak Elektronik Toplantı Sistemini kurabileceği gibi bu amaç için oluşturulmuş sistemlerden de hizmet satın alabilir. Yapılacak toplantılarda şirket sözleşmesinin bu hükmü uyarınca kurulmuş olan sistem üzerinden veya destek hizmeti alınacak sistem üzerinden hak sahiplerinin ilgili mevzuatta belirtilen haklarını Tebliğ hükümlerinde belirtilen çerçevede kullanabilmesi sağlanır.

Yönetim Kurulu müzakerelerinin başlayabilmesi için üye sayısının çoğunluğunun toplantıda hazır bulunması şarttır. Kararlar toplantıda mevcut üyelerin oy çoğunluğu ile alınır.

Yönetim Kurulu üyelerinden biri şahsen katılım suretiyle yapılacak bir toplantı talebinde bulunmadıkça Yönetim Kurulu kararları, toplantı yapılmaksızın alınabilir. Şahsen katılım suretiyle yapılacak bir toplantı talebi olmadıkça, her türlü Yönetim Kurulu kararı, ilgili kararın mevcut üye sayısının çoğunluğu tarafından imzalanması suretiyle alınabilir.

ŞİRKETİN YÖNETİMİ, TEMSİL VE İLZAMI

MADDE 13- Şirketin yönetimi ve dışarıya karşı temsili Yönetim Kurulu'na aittir.

Şirket tarafından verilecek bütün belgelerin ve yapılacak sözleşmelerin geçerli olabilmesi için, bunların Şirketin unvanı altına konmuş ve Yönetim Kurulunca şirketi temsil ve ilzama yetkili kılınmış iki kişinin imzasını taşıması gereklidir. Yönetim kurulu, işlerin gidişini izlemek, kendisine sunulacak konularda rapor hazırlamak, kararlarını uygulamak veya iç denetim amacıyla içlerinde yönetim kurulu üyelerinin de bulunabileceği komiteler ve komisyonlar kurabilir ve bunlara muayyen konularda yetki verebilir.

Yönetim kurulu düzenleyeceği bir iç yönergeye göre, yönetimi, kısmen veya tamamen bir veya birkaç yönetim kurulu üyesine veya üçüncü kişiye devredebilir. Bu iç yönerge şirketin yönetimini düzenler; bunun için gerekli olan görevleri tanımlar, yerlerini gösterir, özellikle kimin kime bağlı ve bilgi sunmakla yükümlü olduğunu belirler. Bunların hizmet müddetleri Yönetim Kurulu'nun müddeti ile sınırlı değildir. Yönetim Kurulu çıkaracağı yönetmelikler ile iş tariflerini yapar ve Şirket çalışanlarının görev, yetki ve sorumluluklarını belirleyebilir. Genel Müdür ve Müdürler, Yönetim Kurulu'nca Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketleri Kanunu'nda ve ilgili mevzuatta belirtilen şartlara uygun olarak atanır. Bunların hizmet müddetleri Yönetim Kurulu'nun müddeti ile sınırlı değildir.

YÖNETİM KURULU ÜYELERİNİN MALİ HAKLARI

MADDE 14- Yönetim Kurulu üyeleri işbu esas sözleşme hükümleri dairesinde Genel Kurul tarafından miktarı tesbit olunacak aylık veya yıllık bir ücret veya her toplantı için muayyen bir ödenek alırlar.

DENETÇİLER

MADDE 15- Şirketin yılsonu ve konsolide finansal tablolarını, raporlarını, hesaplarını, envanterini ve muhasebesini Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumunca yayımlanan uluslararası denetim standartlarıyla uyumlu Türkiye Denetim Standartlarına göre denetlemek üzere her faaliyet dönemi için genel kurulca bir denetçi seçilir. Yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgilerin, denetlenen finansal tablolar ile tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtmadığı da denetim kapsamı içindedir. Bu denetim, Türkiye Muhasebe Standartlarına, kanuna ve

esas sözleşmenin finansal tablolara ilişkin hükümlerine uyulup uyulmadığının incelenmesini de kapsar. Türkiye Muhasebe Standartlarına, kanuna ve esas sözleşmenin finansal tablolara ilişkin hükümlerine uyulup uyulmadığının incelenmesini de kapsar.

Seçilecek Denetçinin Türk Ticaret Kanunu ve ilgili diğer mevzuatta belirlenen şartları haiz kişiler arasından seçilmesi zorunludur. Seçilen Denetçinin kim olduğu yönetim kurulu tarafından tescil ve Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi ile Şirketin internet sitesinde ilan ettirilir.

OLAĞAN VE OLAĞANÜSTÜ GENEL KURULLAR

MADDE 16- Şirket Genel Kurulu Olağan veya Olağanüstü olarak toplanır.

Olağan Genel Kurul Şirketin hesap devresinin sonundan itibaren üç ay içinde ve yılda bir defa toplanır. Bu toplantıda Türk Ticaret Kanunu'nda belirtilen hususlar incelenerek gerekli kararlar verilir.

Yönetim kurulu, genel kurulun çalışma esas ve usullerine ilişkin kuralları içeren, bir iç yönerge hazırlar ve genel kurulun onayından sonra yürürlüğe koyar. Bu iç yönerge tescil ve ilan edilir.

Olağanüstü Genel Kurul ise Şirket işlerinin gerektirdiği haller ve zamanlarda Kanunlar ve esas sözleşmede yazılı hükümlere göre toplanır ve gereken kararları alır.

Genel Kurulu Olağan ve Olağanüstü toplantıya davet Yönetim Kurulu'na, , aittir. Şartlarının uygun olması halinde çağrısız genel kurula ilişkin Türk Ticaret Kanunu hükümleri uygulanır.

Genel Kurul toplantılarına Yönetim Kurulu başkanı başkanlık eder. Mazereti halinde yerine vekili, onun da bulunmaması halinde Genel Kurulca seçilen bir ortak başkanlık eder.

Başkan tutanak yazmanı ile gerek görmesi halinde oy toplama memurunu belirler.

TOPLANTI YERİ

MADDE 17- Genel Kurullar, Şirketin merkezinde veya merkezinin bulunduğu şehrin elverişli bir yerinde toplanır.

Nama yazılı pay senedi sahipleri ile önceden Şirkete bir pay senedi tevdi ederek ikametgahını bildiren pay sahiplerine gönderilecek toplantıya çağrı mektuplarında ve ilanlarda toplantının gündemi ile gün, yer ve saati gösterilir.

TOPLANTIDA BAKANLIK TEMSİLCİSİNİN BULUNMASI

MADDE 18- Gerek Olağan ve gerekse Olağanüstü Genel Kurul toplantılarında T.C. Gümrük ve Ticaret Bakanlığı Temsilcisinin bulunması şarttır. Bakanlık Temsilcisinin غيابında yapılacak Genel Kurul toplantılarında alınacak kararlar muteber değildir.

TOPLANTI VE KARAR NİSABI

MADDE 19- Genel Kurul toplantıları ve bu toplantılardaki karar nisabı Türk Ticaret Kanunu hükümlerine tabidir.

OY HAKKI

MADDE 20- Olağan ve Olağanüstü Genel Kurul toplantılarında hazır bulunan ortakların veya vekillerinin her pay için bir oy hakkı vardır.

Oy hakkının kullanılması, pay sahibi olan veya olmayan bir vekile tevdi edilebilir. Bu konuda verilecek vekaletname ve/veya yetki belgelerinin şekli, bu konuda mevcut mevzuat hükümleri de nazara alınmak suretiyle Yönetim Kurulu'nca tesbit olunur.

Nama yazılı pay senetleri ile henüz pay senedine bağlanmamış payların sahipleri veya temsilcileri doğrudan doğruya Genel Kurul'a katılabilirler.

Genel Kurul toplantılarında oylar el kaldırmak suretiyle verilir. Ancak hazır bulunan ortakların temsil ettikleri sermayenin onda birine sahip bulunanların talep etmeleri halinde gizli reye başvurulması zorunludur.

İLANLAR

MADDE 21- Şirkete ait ilanlar Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili hükümleri mahfuz kalmak şartı ile Şirketin internet sitesinde yapılır. Ancak Genel Kurulun toplantıya çağırılmasına ait ilanların Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili hükümleri dairesinde ilan ve toplantı günleri hariç olmak üzere en az iki hafta önceden yapılmış olması lazımdır. Türk Ticaret Kanunu'nun ilanların şekil ve müddetleriyle ilgili emredici hükümleri saklıdır.

Sermayenin azaltılmasına ve tasfiyeye ait ilanlar için Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili maddeleri hükümleri tatbik olunur.

HESAP DÖNEMİ

MADDE 22- Şirketin hesap dönemi Ocak ayının birinci günü başlar ve Aralık ayının sonuncu günü sona erer. Ancak, kuruluş yılı hesap dönemi kesin kuruluş tarihinden başlamak üzere o yılın Aralık ayının sonuncu günü nihayet bulur.

FİNANSAL TABLOLAR VE RAPORLAMA

MADDE 23- Şirket takvim yılı esasına göre belirlenen her hesap yılının sonunda Şirketin mali durumunu gösteren ve yürürlükteki mevzuat hükümlerine uygun olarak düzenlenen finansal tablolar ile yönetim kurulu yıllık faaliyet raporu, ve denetleme raporları tanzim olunur. Şirket finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak hazırlayacaktır

Yönetim Kurulu yıllık faaliyet raporu, denetleme raporları, finansal tablolar ve yönetim kurulunun kar dağıtım önerisi Şirketin yıllık olağan Genel Kurul toplantısından en az on beş (15) gün önceden Şirket merkezinde ortakların incelemesine hazır bulundurulur.

Türk Ticaret Kanunu'nun ilan edilmesi ve internet sitesine konulması gereken belge ve bilgilerle ilgili hükümleri saklıdır.

Ayrıca mevzuatın öngördüğü belge ve bilgiler Kurum'a gönderilir.

NET DÖNEM KÂRININ TESPİTİ VE DAĞITIMI

MADDE 24- Şirketin, bir bilanço devresi içindeki işlemlerinden elde ettiği gelirlere her türlü masraflar, amortismanlar, ödenen faizler, komisyonlar, Şirkette çalışanlara ödenen maaş, ücret ve ikramiye vesaire gibi her türlü giderler, Şirket işlerinin yönetim ve yürütülmesi için ihtiyar olunan diğer bütün giderler ile her türlü sosyal ve hayri gayeli ödemeler ve karşılıklar çıktıktan sonra kalan ticari kardan ödenmesi zorunlu olan vergilerin indirilmesini müteakip kalan miktar Şirketin net dönem karını gösterir.

Yukarıdaki şekilde tesbit olunan net dönem karının:

a- % 5'i kanuni yedek akçe olarak ayrılır,

b- Bakiye kardan ödenmiş sermayenin % 5'i oranında birinci kar payı tefrik olunur,

c- Genel Kurul kararı ile kalan kardan en fazla % 10'u da Şirket'in müdür, memur ve müstahdemlerine dağıtılabilir.

d- Bakiye karın kısmen veya tamamen ikinci kar payı olarak ortaklara dağıtılmasına veya kısmen yahut tamamen olaganüstü yedek akçeye ayrılmasına karar vermeye Genel Kurul yetkilidir.

e- Türk Ticaret Kanunu'nun 519 maddesinin 2. fıkrasının 3. bendi hükmü saklıdır.

Genel Kurulca dağıtım kararı verilen temettü ile kar paylarının hangi tarihte ödeneceği ve dağıtım ile ilgili hususlar Genel Kurulca kararlaştırılır.

YEDEK AKÇELER

MADDE 25- Her yıl, yıllık karın yüzde beşi ödenmiş sermayenin yüzde yirmisine ulaşınca kadar genel kanuni yedek akçe olarak ayrılır.

Ancak kanuni yedek akçe herhangi bir sebeple ödenmiş sermayenin yüzde yirmisinden aşağı düştüğü takdirde müteakip yıllarda kanuni yedek akçe ayrılmasına devam edilerek noksan kısım tamamlanır.

Kanuni yedek akçe toplamı esas sermayenin yarısını geçmedikçe sadece zararların kapatılması ve işletmeyi idameye gerekli tedbirlerin uygulanması için harcanır.

Bu esas sözleşme ve Kanunlar hükümlerine göre ayrılması gereken paralar safi kardan ayrılmadıkça ortaklara kar dağıtılamaz.

ESAS SÖZLEŞMENİN DEĞİŞTİRİLMESİ

MADDE 26- Şirket esas sözleşmelerinde yapılacak değişiklikler öncesinde Bankacılık Denetleme ve Düzenleme Kurumu'na bilgi verilir. Kurum, esas sözleşme değişiklikleri ile ilgili olarak on beş iş günü içinde olumsuz görüş bildirmediği takdirde bu değişiklikler şirketlerin genel kurul gündemine alınır ve sonucundan Kuruma bilgi verilir. Ancak esas sözleşme değişikliklerinde ilgili mevzuat gereği T.C. Gümrük ve Ticaret Bakanlığı'nın izninin alınması esastır. Bankacılık Düzenleme ve Denetleme Kurumunca uygun görülmeyen değişiklik tasarıları Genel Kurul'da görüşülemez.

Bu husustaki değişiklikler usulüne uygun olarak tasdik ve Ticaret Siciline tescil edildikleri tarihten itibaren müteber olurlar. Esas Sözleşme değişikliğinin yayımlanmasını müteakip değişikliğin yayınlandığı Ticaret Sicil Gazetesinin bir nüshası Kuruma gönderilir.

KANUNİ HÜKÜMLER

MADDE 27- İşbu esas sözleşme ile düzenlenmemiş hususlar hakkında Türk Ticaret Kanunu ve ilgili sair mevzuat hükümleri uygulanır.