**LİMİTED ŞİRKET BAĞIMSIZ DENETÇİ TESCİLİ**

**1)** [Dilekçe](https://www.matso.org.tr/images/tescil-ve-uyelik/formlar/1-dilekce.doc)  
 Ticaret Sicili Müdürlüğüne  
 Ticaret Odası Başkanlığına

**2)** Noter onaylı [Müdürler Kurulu Kararı](https://www.matso.org.tr/images/tescil-ve-uyelik/tescil-evraklari/limited-sirket/adres-mkk-ltd.doc) (1 Nüs2 adet)  
  
**3)** Noter onaylı [Genel Kurul Toplantı Tutanağı](https://www.matso.org.tr/images/tescil-ve-uyelik/tescil-evraklari/limited-sirket/adres-genelkurul-karari-ltdsti.doc) ( 2 adet )

**4)** [Hazirun cetveli](https://www.matso.org.tr/images/tescil-ve-uyelik/tescil-evraklari/limited-sirket/ltd-hazir-bulunanlar-listesi.doc) (2 adet asıl)

**5)** Çağrılı genel kurullarda gündemin yayımlandığı sicil gazetesi fotokopisi ile iadeli taahhütlü gönderi fotokopileri (Genel Kurul Kararı alındı  ise )

**6)** Mahkeme tarafından atanmış ise atamayı gösterir kesinleşme şerhi işlenmiş Mahkeme Kararı (Aslı veya Aslı Gibidir Onaylı) (2 Adet)

**7)**Bağımsız Denetim Kuruluşu veya Denetçi tarafından **TTK 400. Maddesinde Gösterilen Denetçinin Bağımlılık Hallerinden Herhangi Birisinin Bulunmadığına Dair Bağımsızlık Beyanı** (Denetim kuruluşu/denetçi tarafından imzalı)  
 **(2 Adet)**

**NOT:** Denetçinin veya denetim kuruluşunun adı ve soyadı veya unvanı, kimlik numarası veya sicil numarası, yerleşim yeri veya merkezi, varsa tescil edilmiş şubesi de tescil edileceğinden denetçi beyanında ayrıca bu bilgilerin de yer alması gerekmektedir. (TSY Madde 108/6)

**8)** **Bağımsız Denetim Kuruluşu veya Denetçi tarafından**görevi kabul ettiğine ve şirketle denetçi arasında yapılan denetim sözleşmesinin akdedildiğine ilişkin yazılı beyan **(Denetim kuruluşu/denetçi tarafından imzalı)**

**9)** Varsa Diğer Genel Kurul Evrakları

**ÖNEMLİDİR.  
  
BAĞIMSIZ DENETİME TABİ ŞİRKETLERİN T.T.K 1524. MADDESİ GEREĞİ BAĞIMSIZ DENETÇİ TESCİLİNİNDEN İTİBAREN 3 AY İÇERİSİNDE BİR İNTERNET SİTESİ AÇMAK VE TİCARET SİCİLİNE TESCİL ETTİRMEK ZORUNDADIR.**

**NOTLAR:**

**BAĞIMSIZ DENETİME TABİ BİR ANONİM, LİMİTED VEYA SERMAYESİ PAYLARA BÖLÜNMÜŞ KOMANDİT ŞİRKET OLMAK.**

Aşağıda bağımsız denetim kuruluşunun veya denetçinin tesciline ilişkin olarak istenilen belgeler, bağımsız denetime tabi olan şirketler içindir. TTK. nun 397 nci maddesinin 4 ncü fıkrası hükmü uyarınca bağımsız denetime tabi olacak şirketler, 23 Ocak 2013  tarih ve  28537 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 2012/4213 sayılı Bakanlar Kurulu kararıyla belirlenmiştir. 14.03.2014 tarih ve 28941 sayılı Resmi Gazetede yayımlanan   
**“**[**Bağımsız Denetime Tabi Olacak Şirketlerin Belirlenmesine Dair Kararda Değişiklik Yapılması Hakkında Karar**](http://www.resmigazete.gov.tr/eskiler/2014/03/20140314-9.htm)**”**la bağımsız denetime tabi şirketlerin kriterlerinde değişiklik yapılmıştır.  
Anılan Bakanlar Kurulu kararına göre bağımsız denetime tabi olmayan (TTK. nun 397 nci maddesinin dördüncü fıkrası kapsamı dışında kalan) anonim şirketler, denetlenmelerine ilişkin TTK. 397/5’ te anılan yönetmelik çıkarılıncaya kadar, BAĞIMSIZ DENETÇİ SEÇİP TESCİL ETTİREMEYECEKTİR:

**Denetim Kuruluşu veya Denetçinin Seçimine İlişkin Genel Kurul Kararı**

Bağımsız denetime tabi şirketlerde denetim kuruluşu veya denetçi kural olarak şirket genel kurulunca seçilir. Denetçinin şirket genel kurulunca veya kuruluşta şirket sözleşmesi ile seçilmiş olması gerekir. Denetçinin, her faaliyet dönemi için, faaliyet döneminin dördüncü ayının sonuna kadar ve her halde görevini yerine getireceği faaliyet dönemi bitmeden seçilmesi şarttır. Aksi taktirde denetçi, yönetim kurulunun, her yönetim kurulu üyesinin veya herhangi bir pay sahibinin istemi üzerine, şirketin merkezinin bulunduğu yerdeki asliye ticaret mahkemesince atanır. Seçimden sonra yönetim kurulu, gecikmeksizin denetleme görevinin hangi denetçiye verildiğini tescil ettirir. Ancak, kuruluşta denetçi şirket sözleşmesi ile seçilebilir. Şirket sözleşmesi ile denetçinin seçilmemesi halinde ise ilk hesap dönemi bitmeden genel kurul tarafından seçilerek tescil ettirilmesi zorunludur.

**Mahkeme Kararı**

Bağımsız denetime tabi şirketlerde faaliyet döneminin dördüncü ayına kadar denetçi seçilememişse, denetçi, yönetim kurulunun, her yönetim kurulu üyesinin veya herhangi bir pay sahibinin istemi üzerine, şirketin merkezinin bulunduğu yerdeki asliye ticaret mahkemesince atanır. Yine, seçilen denetçinin görevi red veya sözleşmeyi feshetmesi, görevlendirme kararının iptal olunması, butlanı veya denetçinin kanuni sebeplerle veya diğer herhangi bir nedenle görevini yerine getirememesi veya görevini yapmaktan engellenmesi hallerinde, denetçi anonim şirketlerde yönetim kurulu, limited şirketlerde müdürün, her yönetim kurulu üyesinin veya herhangi bir pay sahibinin istemi üzerine mahkemece atanır. Makemenin kararı kesindir. Denetçinin mahkeme tarafından atanması halinde karar Müdürlüğe verilir.

**MÜDÜRLER KURULU KARAR ÖRNEĞİ**

**Karar Tarihi :**

**Şirketimize ait Genel Kurul Şirket Merkez Adresinde ………………… tarihinde ve saat: …… ’da**

**aşağıdaki gündem dahilinde yapılmasına oybirliğiyle karar verilmiştir.**

**GÜNDEM:**

**1- Toplantı başkanının seçimi**

**2- Bağımsız denetçi seçiminin görüşülüp karara bağlanması**

**3- Kapanış**

**MÜDÜR / MÜDÜRLER   
 AD-SOYAD-T.C.NO:  
 İMZA**

**TOPLANTI TUTANAĞI ÖRNEĞİ**

**…………………………………………………………….………LİMİTED ŞİRKETİ’ nin .…./…../…… tarihli olağanüstü genel kurul toplantı tutanağı**

…………………………………………………….………………………Limited Şirketi’nin Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı .....…../......./………… tarihinde, Saat:……….’da,şirket merkez adresinde yapılmıştır.

**(Çağrısız Genel Kurul yapıldı ise bu metin yazılacak )** Genel Kurul Toplantısı; Türk Ticaret Kanununun 617/3 ve 416/1’inci madde hükümleri uyarınca tüm ortakların hazır bulunması nedeniyle çağrısız olarak gerçekleştirilmiştir. Toplantı Şirket Müdürü ….…………………………..tarafından açılarak, gündemin görüşülmesine geçilmiştir.

**(Çağrılı Genel Kurul yapıldı ise bu metin yazılacak )** Toplantıya ait çağrı; Türk Ticaret Kanununun 617/3 ve 414’üncü madde hükümleri uyarınca ve esas sözleşmede öngörüldüğü gibi ve gündemi de ihtiva edecek şekilde, Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinin ……./……/………… tarih ve .......... sayılı nüshasında ilân edilmek suretiyle ve ayrıca pay sahiplerine taahhütlü mektupla, toplantı gün ve gündeminin bildirilmesi suretiyle süresi içinde yapılmıştır. Hazır bulunanlar listesinin tetkikinden, şirketin toplam:…….............................-TL’lık Sermayesine tekabül eden ……........…… adet hissenin toplantıda asaleten, ….................…………adet hissenin toplantıda vekaleten temsil edildiği ve böylece gerek kanun ve gerekse ana sözleşmede öngörülen asgari toplantı nisabının mevcut olduğunun anlaşılması üzerine toplantı Şirket Müdürü ….…………………………..tarafından açılarak gündemin görüşülmesine geçilmiştir.

1- Genel Kurul Toplantı Başkanlığı’ na………………………………………., seçilmesine karar verildi.

2- Şirketimizin …….. yılı faaliyet döneminin bağımsız denetimini yapmak üzere;

- (Denetçi Tüzel Kişi İse) …………......................... MERSİS Nolu …………………………………… Unvanlı şirketin seçilmesine oy birliği ile karar verilmiştir.

- (Denetçi Gerçek Kişi İse) …………………...... T.C. kimlik Nolu ……………………………….. adresinde mukim, ………………………………………………………………(Ad soyad)’nin seçilmesine oy birliği ile karar verilmiştir.

3- Dilek ve Temennilere geçildi. Söz alan olmadı Toplantı Başkanı tarafından saat 'da toplantı sona erdirildi.

**TOPLANTI BAŞKANI**

**Adı Soyadı:**

**TCKN:**

**TİCARET SİCİLİ MÜDÜRLÜĞÜ’NE**

**EDREMİT**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | KURULUŞ |  |  | GENEL  KURUL |  |  | UNVAN DEĞİŞİKLİĞİ |  |  | AMAÇ KONU DEĞİŞİKLİĞİ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | ŞİRKET  BİRLEŞMESİ |  |  | ADRES DEĞİŞİKLİĞİ |  |  | BELEDİYE ADRES DEĞİŞİKLİĞİ |  |  | YETKİ TESCİL SÜRE UZATIMI |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | YETKİ İPTALİ |  |  | SERMAYE AZALTILMASI |  |  | SERMAYE ARTTIRILMASI |  |  | SİGORTA ACENTELİK FESİH |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | ANASÖZLEŞMEDE DEĞİŞİKLİK |  |  | NEVİ  DEĞİŞİKLİĞİ |  |  | ŞİRKET BÖLÜNMESİ |  |  | SİGORTA ACENTELİK TESCİL |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | ŞUBE TESCİLİ |  |  | ŞUBE KAPANIŞ |  |  | HİSSE DEVRİ |  |  | MERKEZ NAKLİ GELEN |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | YÖNETİM  KURULUNDA  DEĞİŞİKLİK |  |  | DENETİM  KURULUNDA  DEĞİŞİKLİK |  |  | TİCARİ  İŞLETME REHNİ |  |  | MERKEZ NAKLİ GİDEN |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | TASFİYEYE GİRİŞ |  |  | TASFİYEDEN  DÖNÜŞ |  |  | FESİH TESCİL |  |  | DİĞER İŞLEMLER |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

**MERSİS TALEP NO :**

Yukarıda işaretlemiş olduğumuz işlemi tescil ettirmek istiyoruz. Gerekli evraklar dilekçemiz ekindedir. Türk Ticaret Kanunu uyarınca Ticaret Sicili Müdürlüğü’ne tescilimizin yapılmasını arz ve talep ederiz.

…/…../20..

***İmza***

**Adres:**

**Yetkili Tel:   
Muhasebe Tel:**

**TİCARET ODASI BAŞKANLIĞI’NA**

**EDREMİT**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | KURULUŞ |  |  | GENEL  KURUL |  |  | UNVAN DEĞİŞİKLİĞİ |  |  | AMAÇ KONU DEĞİŞİKLİĞİ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | ŞİRKET  BİRLEŞMESİ |  |  | ADRES DEĞİŞİKLİĞİ |  |  | BELEDİYE ADRES DEĞİŞİKLİĞİ |  |  | YETKİ TESCİL SÜRE UZATIMI |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | YETKİ İPTALİ |  |  | SERMAYE AZALTILMASI |  |  | SERMAYE ARTTIRILMASI |  |  | SİGORTA ACENTELİK FESİH |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | ANASÖZLEŞMEDE DEĞİŞİKLİK |  |  | NEVİ  DEĞİŞİKLİĞİ |  |  | ŞİRKET BÖLÜNMESİ |  |  | SİGORTA ACENTELİK TESCİL |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | ŞUBE TESCİLİ |  |  | ŞUBE KAPANIŞ |  |  | HİSSE DEVRİ |  |  | MERKEZ NAKLİ GELEN |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | YÖNETİM  KURULUNDA  DEĞİŞİKLİK |  |  | DENETİM  KURULUNDA  DEĞİŞİKLİK |  |  | TİCARİ  İŞLETME REHNİ |  |  | MERKEZ NAKLİ GİDEN |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | TASFİYEYE GİRİŞ |  |  | TASFİYEDEN  DÖNÜŞ |  |  | FESİH TESCİL |  |  | DİĞER İŞLEMLER |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

**MERSİS TALEP NO :**

Ticaret Sicili Müdürlüğü’ne tescili yapılan yukarıda işaretlemiş olduğumuz işlem ile ilgili gerekli evraklar dilekçemiz ekindedir. Bilgi için müdürlüğünüzde bulanan dosyamıza alınmasını arz ve talep ederiz.

…/…../20..

***İmza***

**Adres:**

**Yetkili Tel:**

**Muhasebe Tel:**