

**KUZEY YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK VE BAĞIMSIZ DENETİM ANONİM
ŞİRKETİ
ANA SÖZLEŞMESİ**

KURULUŞ

Madde 1-

Aşağıda adları, soyadları, unvanları, uyrukları ve ikametgâhları yazılı olan kurucular tarafından Türk Ticaret Kanunu hükümleri uyarınca bir Anonim Şirket kurulmuştur.

KURUCULARIN ADI-SOYADI	İKAMETGÂHI	UYRUĞU
ŞABAN ERDİKLER	Doktoradağlar Cad. Dar. Sok. No: 8 Çengelköy/İstanbul	T.C.
SADIK FERİK	Petekler Sitesi Blok No:1 B/B Dai:18 4.Levent Beşiktaş/İstanbul	T.C.
MUSTAFA ÇAMLICA	Acıbadem Cad. Raufpaşa Hanı Sok. No.40 D:1 Üsküdar/İstanbul	T.C.
AHMET FERİDUN GÜNGÖR	Feritbey Sok. Boğazkaya Apt. No. 20/7 81080 Sahrayıcedit Kadıköy İstanbul	T.C.
İHSAN AKAR	Yeni Camlıca Mah. Flora Evleri A Blok Gül Ap. No. 1 Dai.20 Ümraniye İstanbul	T.C.
MEHMET ŞAFAK	Bahçelievlere gide 1. Yol Evrim Sistesı No 18 D.50 Bostancı Kadıköy İstanbul	T.C.
ERDAL ÇALIKOĞLU	D 30 Blok A/5 Bakırköy İstanbul	T.C.
AKIF AKARCA	Dr. Salih Zeki Sok. D.1 Blok D.7 Bakırköy İstanbul	T.C.

ŞİRKETİN UNVANI

Madde 2-

Şirket'in unvanı 'Kuzey Yeminli Mali Müşavirlik ve Bağımsız Denetim Anonim Şirketi'dir. Bu ana sözleşmede kısaca 'Şirket' olarak anılacaktır.

AMAÇ VE KONU

Madde 3-

I. Şirket'in başlıca amaç ve konusu şunlardır;

- a) Gerçek ve tüzel kişilere ait teşebbüs ve işletmelerin muhasebe sistemlerini kurmak, geliştirmek, işletmecilik, imalat, verimli çalışma, organizasyon, insan kaynakları, muhasebe, finans, mali mevzuat ve bunların uygulamaları ile işlerini düzenlemek, bu hizmetlerin koordinasyonunu sağlamak veya bu konularda müşavirlik hizmetleri vermek,
- b) Yukarıda yazılı konularda belgelere dayanarak inceleme, tahlil, denetim yapmak, mal, tablo ve beyannamelerle ilgili konularda yazılı görüş vermek ve benzerlerini düzenlemek, tahkim, bilirkişilik ve benzeri işleri yapmak,

- c) Mali tabloların ve beyannamelerin mevzuat hükümleri, muhasebe prensipleri ile muhasebe standartlarına uygunluğunu ve hesapların denetim standartlarına göre incelendiğini tasdik etmek,
- d) Serbest Muhasebecilik, Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik ve Yeminli Mali Müşavirlik hakkındaki 3568 sayılı kanun ve ilgili ve mevzuata göre çıkarılacak yönetmelikler çerçevesinde tasdik faaliyetleri gerçekleştirmek,
- e) Yetki verildiği takdirde mer'î mali mevzuat, sermaye piyasası kanunu tebliğleri, bankalar kanunu ve bu kanunla ilgili diğer mevzuat ve tebliğler çerçevesinde denetim ve tasdik işlemleri yapmak ve konusu ile ilgili mevzuat ile Maliye ve Gümrük Bakanlığı ve resmi mercilerce verilecek görevleri yapmak,
- f) Yeminli Mali Müşavirlik mesleği ile ilgili olarak diğer her türlü işleri yapmak veya yaptırmak

Yukarıda belirtilen konuların gerçekleştirilebilmesi için;

- a) Şirket konusu ile ilgili olarak gerekli tesisleri oluşturmak, işletmek veya bu gibi tesisleri devralmak, bu konuda yerli ve yabancı tüzel ve gerçek kişilerle işbirliği ve teknik yardım anlaşmaları yapmak, ortaklık kurmak, diğer şirketlere iştirak etmek, kredi almak amacıyla sözleşmeler akdetmek,
- b) Aracılık yapmak kaydıyla, şirketin konusuna giren işler için, yurtiçi ve yurtdışı, teşekkül, müessese ve bankalarla kredi alma anlaşmaları yapmak, kredi almak, şirket alacaklarını tahtı teminata almak için gayrimenkul ipoteği, menkul rehni almak ve fek etmek ve Şirket faaliyetlerinden doğan borçlar için gayrimenkul ipoteği veya menkul rehni vermek,
- c) Faaliyet alanına giren konularda eğitim programları, seminerler tertip etmek, mesleki teşekkülleri katılmak, ilgili mercilerden gerekli müsaade almak kaydıyla yurtiçi ve yurtdışında benzer alanlarda faaliyet gösteren yerli ve yabancı firmalar ile teknik yardım, know-how, lisans, mümessillik ve işbirliği anlaşmaları yapmak,
- d) Konusu ile ilgili faaliyetlerde kullanmak için gerekli her türlü makine, teçhizat, bilgisayar, elektronik tesisatlar almak, satmak, ithal ve ihraç etmek,
- e) Konusu ile ilgili menkul, gayrimenkul mallar, gayri maddi haklar, uçak dahil her türlü nakil vasıtası iktisap etmek, almak, satmak, finansal kiralama yolu ile sahip olmak, Şirket leh ve aleyhine irtifak ve intifa hakları tesis etmek ve bunlar üzerinde her türlü tasarrufta bulunmak, ipotek ve sair ayni hakları tesis, kabul ve fek etmek, üçüncü kişileri, bankalar ve diğer şahıs ve kuruluşlardan alacakları kredileri temin etmek için lehlerine ipotek, rehin, kefalet ve diğer teminatları vermek, aynı şekilde verilecek teminatları kabul etmek,
- f) Yukarıda sayılan amaç ve konularla ilgili diğer her türlü muameleleri yapmak ve mer'î mevzuatın şirketlere tanıdığı her türlü hak ve salahiyeti kullanmak,

Yukarıda gösterilen konulardan başka ileride şirket için faydalı ve lüzumlu görülecek başka işlere girişilmek istendiği takdirde genel kurul tarafından

karar alındıktan sonra Şirket bu işleri yapabilecektir. Ana sözleşme değişikliği niteliğinde olan bu kararın uygulanabilmesi T.C Sanayi ve Ticaret Bakanlığı'ndan gereken izin alınacaktır.

MERKEZ VE ŞUBELER

Madde 4-

Şirketimizin merkezi İstanbul'dadır. Adresi Maslak Mahallesi Eski Büyükdere Caddesi No:27 Daire:52-53-56 Kat:1-3 Sarıyer/İstanbul'dur. Adres değişikliğinde yeni adres, ticaret siciline tescil ve Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan ettirilir. Tescil ve ilan edilmiş adrese yapılan tebligat Şirket'e yapılmış sayılır. Tescil ve ilan edilmiş adresinden ayrılmış olmasına rağmen, yeni adresini süresi içinde tescil ettirmemesi Şirket için fesih sebebi sayılır. Şirket ilgili mevzuata uymak kaydıyla yurt içinde veya dışında şubeler açabilir.

ŞİRKETİN SÜRESİ

Madde 5-

Şirket süresiz olarak kurulmuştur.

SERMAYE VE HİSSE YAPISI

Madde 6-

Şirket'in sermayesi Üç Yüz Bin Yüz Yeni Türk Lirası (300.100,- YTL) kıymetindedir. Bu sermaye her biri 1.-YTL (Bir Yeni Türk Lirası) kıymetinde Üç Yüz Bin Yüz (300.100) hisseye ayrılmıştır. Şirketin önceki sermayesi 52.004,00-YTL olup, beheri 1,00 YTL olan 52.004 adet nama yazılı paya bölünmüş olup, bedelleri Şirket pay sahipleri tarafından tamamen ödenmiştir. Bu defa şirketin sermayesi 248.096,00-YTL değerinde 248.096 yeni hisse çıkarılmak suretiyle arttırılmasına karar verilmiştir. Arttırılan sermayenin; İki Yüz Kırk Altı Bin Yüz Yetmiş Dokuz Yeni Türk Lirası (246.179,-YTL) Sermayenin Enflasyondan Arındırılmasına ilişkin Olumlu Enflasyon Farklarından, Bin Dokuz Yüz On Yedi Yeni Türk Lirası (1.917,-YTL) hissedarların aşağıdaki şekilde katılımıyla nakit olarak karşılanacaktır. Önceki sermayenin tamamı ödenmiş olup Sermayenin Enflasyondan Arındırılmasına ilişkin Olumlu Enflasyon Farkları İstanbul Yeminli Mali Müşavirler Odasına 1556 sicil numarası ile kayıtlı Yeminli Mali Müşavir Sacit Akdemir tarafından 20/08/2007 tarihli 1556/188 sayılı raporu ile tespit edilmiştir. Bu defa arttırılan nakdi sermayenin tamamı muvazaadan ari olarak taahhüt edilmiş olup, ¼'ü tescil ve ilan tarihinden itibaren en geç üç ay içerisinde; ¾ ise en geç üç yıl içerisinde ödenecektir.

Sermayeye katılım oranından farklı olarak nakdi sermayeye katılımında bulunan ortaklar aşağıdaki tabloda belirtilen nakdi artırım sonucu çıkarılacak olan paylara ilişkin olası ön alım haklarından vazgeçtiklerini beyan etmişlerdir. Yeni Sermaye dağılımı aşağıdaki şekilde olacaktır.

<i>Hissedarın Adı</i>	<i>Hisse Adedi</i>	<i>Hisse Tutarı (-YTL)</i>
1. Erdal Çalikoğlu	71.100	71.100
2. Mustafa Çamlıca	42.490	42.490
3. Sadık Ferik	42.450	42.450
4. Ahmet Feridun Güngör	42.450	42.450

5. İhsan Akar	42.450	42.450
6. Dursun Özcan	28.300	28.300
7. Sedat Taşdemir	28.300	28.300
8. İlhan Evcil	510	510
9. Mustafa Üzeler	500	500
10.Hüseyin Fevzi Saltık	500	500
11.Hüseyin Sağlam	500	500
12.Mehmet Fatih Köprü	400	400
13.Nusrettin Yener	50	50
14.Emre Çelebiler	50	50
15.Emin Serdar Altay	50	50
TOPLAM	300.100	300.100

Hissedarlar Yönetim Kurulu'nun önceden onayını almaksızın Şirket'teki hisseleri üzerinde herhangi bir mükellefiyet ve sair takyidat kuramayacaklar veya söz konusu hisseleri üçüncü bir şahsa rehnedemeyeceklerdir.

Şirket'in bütün hisseleri nama yazılı hisse senetleridir ve devri Yönetim Kurulu'nun onayına bağlıdır.

Yönetim Kurulu birden fazla hisseyi temsil eden kupürlerde hisse senedi basılmasına karar verebilir.

HİSSE SENETLERİNİN DEVRİ

Madde 7-

Hisse senetleri ve muvakkat ilmühaberlerin devri Türk Ticaret Kanunu hükümlerine tabidir. Devrin Şirket'e karşı geçerli olabilmesi için, devrin Yönetim Kurulu tarafından onaylanması ve pay defterine tescili şarttır. Yönetim Kurulu hiçbir sebep göstermek zorunda olmaksızın Türk Ticaret Kanunu'nun 418.maddesinin son fıkrası saklı kalmak koşuluyla devri onaylamaktan ve pay defterine kaydetmekten imtina edebilir.

İLAN

Madde 8-

Şirket'e ait ilanlar Türk Ticaret Kanunu'nun 37. maddesi hükümleri saklı kalmak şartıyla Şirket merkezinin bulunduğu yerde en az bir gazete ile asgari 15 (on beş) gün evvel yapılır.

Ancak Genel Kurul'un toplantıya çağrılmasına ait ilanların Türk Ticaret Kanunu'nun 368. maddesi hükümleri gereğince, ilan ve toplantı günleri hariç olmak üzere en az iki hafta önce yapılması zorunludur. Sermayenin azaltılmasına ve tasfiyeye ait ilanlar için kanunun 397. ve 438. maddeleri hükümleri uygulanır.

YÖNETİM KURULU VE SÜRESİ

Madde 9-

a) Yönetim Kurulu:

Şirket'in işleri ve idaresi Genel Kurul tarafından Türk Ticaret Kanunu hükümlerine uygun olarak seçilecek en az (üç) üyeden oluşan bir Yönetim Kurulu tarafından yürütülür.

Genel Kurul gerekli görürse Yönetim Kurulu üyelerini her zaman değiştirebilir.

İlk Yönetim Kurulu olarak bir yıl süre ile görev yapmak üzere:

1. Şaban Erdikler
2. Mustafa Çamlıca
3. Mehmet Şafak

Yönetim Kurulu üyeliğine seçilmişlerdir.

b) Yönetim Kurulu Toplantıları:

Şirket Yönetim Kurulu, işlerin gerektirdiği zaman, ancak her şart altında yılda en az bir defa toplanır. Yönetim Kurulu üyeleri toplantıları, gerekli gördükleri şekilde düzenleyebilir veya erteleyebilir.

Toplantılara çağrı toplantı gününden en az yedi gün önce faks mesajı yolu ile yapılır ve yine faks mesajı ile teyid edilir. Olağanüstü durumlarda, söz konusu durumun sebebi gösterilmek kaydıyla yukarıdaki süreye riayet edilmeksizin toplantıya davet yapılabilir.

c) Yönetim Kurulu Toplantı ve Karar Nisabı:

Yönetim Kurulu toplantı ve karar nisabı Türk Ticaret Kanunu hükümlerine tabidir.

Yönetim Kurulu kararlarını, alınması istenen karar teklifi yazılı olarak Yönetim Kurulu üyelerine verildiği ve her bir Yönetim Kurulu üyesi bu karara yazılı olarak onay verildiğini belirttiği takdirde, toplantı yapmaksızın da alabilir.

d) Yönetim Kurulunun Müddeti:

Yönetim Kurulu üyeleri en çok üç yıl için seçilebilirler.

Seçim süresi sona eren üyeler yeniden seçilebilirler.

ŞİRKETİ TEMSİL VE İLZAM

Madde 10-

Şirket'in yönetimi ve dışarıya karşı temsili Yönetim Kurulu'na aittir.

Yönetim Kurulu, Türk Ticaret Kanunu hükümlerine göre hazırlanacak bir iç yönerge ile Yönetim yetkilerinin bir kısmını ya da yetkilerinin tamamını yönetim kurulu üyesi olan ya da yönetim kurulu üyesi olmayan bir ya da daha fazla kişiye devredebilir. Türk Ticaret Kanununun 375. maddesinde belirtilen yönetim kurulunun devredilemez görev ve yetkileri devre konu teşkil etmez.

Şirket tarafından verilecek bütün belgelerin ve yapılacak sözleşmelerin geçerli olabilmesi için bunların Şirket'in unvanı altına konmuş ve Şirketi ilzama yetkili Yönetim Kurulu tarafından yetkili kılınmış en az iki kişinin imzasını taşıması gerekir.

DENETÇİLER VE GÖREVLERİ

Madde 11-

Genel Kurul, görev süresi bir yıl olan en az bir denetçi seçecektir.

İlk denetçi olarak,

Hüsrev Gerede Cad. Soydan Apt. 102/3 Teşvikiye/İstanbul adresinde mukim T.C. uyruklu Ender Koç bir yıl süre ile seçilmiştir.

Denetçi(ler) Türk Ticaret Kanunu'nun 353–357. maddelerinde sayılan görevleri yapmakla yükümlüdür(ler).

GENEL KURUL TOPLANTILARI

Madde 12-

Genel Kurul toplantılarında aşağıdaki esaslar uygulanır.

a) Davet Şekli:

Genel Kurul olağan ve olağanüstü olarak toplanır. Bu toplantılara davette Türk Ticaret Kanunu'nun 355, 365, 366 ve 368.maddeleri uygulanır.

b) Toplantı Zamanı:

Olağan Genel Kurul, Şirket'in hesap devresi sonundan itibaren üç ay içerisinde ve yılda en az bir defa, olağanüstü Genel Kurul ise Şirket işlerinin gerektirdiği hallerde ve zamanlarda toplanır.

c) Oy Verme ve Vekil Tayini:

Olağan ve Olağanüstü Genel Kurul toplantılarında hazır bulunan hissedarların veya vekillerinin her bir hisse için bir oy hakkı vardır. Genel Kurul toplantılarında hissedarlar kendilerini diğer hissedarlar veya hariçten tayin edecekleri vekil vasıtasıyla temsil ettirebilirler. Aynı zamanda Şirket hissedarı olan vekiller, kendi oylarından başka temsil ettikleri hissedarın sahip olduğu oyları da kullanmaya yetkilidirler.

d) Müzakerelerin Yapılması ve Karar Nisabı:

Şirket Olağan Genel Kurul toplantılarında Türk Ticaret Kanunu'nun 369. maddesinde yazılı olan ve Şirket Yönetim Kurulu tarafından karar alınması için Genel Kurul'a intikal ettirilen hususlar müzakere edilerek gerekli kararlar alınır.

Genel Kurul karar nisabı, Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili hükümlerinde daha yüksek nisapların öngörüldüğü özel kararlar hariç olmak üzere, toplantıda temsil edilen hisselerin basit çoğunluğudur.

e) Toplantı Yeri:

Genel Kurul Şirket merkezinde veya Şirket merkezinin bulunduğu şehrin elverişli bir yerinde toplanır.

TOPLANTILARDA KOMİSER BULUNMASI

Madde 13-

Gerek Olağan gerek Olağanüstü Genel Kurul toplantılarında T.C. Sanayi ve Ticaret Bakanlığı komiserinin bulunması ve toplantı tutanaklarını ilgililerle birlikte imza etmesi şarttır. Komiserin giyabında yapılacak Genel Kurul toplantılarında alınacak kararlar ve komiserin imzasını taşımayan toplantı tutanakları geçerli değildir.

HESAP DÖNEMİ

Madde 14-

Şirket'in hesap dönemi Temmuz ayının birinci gününden başlar Haziran ayının sonuncu gününe kadar sürer. Ancak değişiklik sonrası ilk hesap dönemi Şirketin hesap dönemi değişikliğinin Maliye Bakanlığınca uygun bulunması ile başlar ve o yılın Haziran ayının sonuncu günü sona erer.

HESAPLARIN AÇIKLANMASI

Madde 15-

Şirket'in hesap yılına ait bilanço ve kar-zarar hesapları Genel Kurul toplantısından en az 15 (on beş) gün önce Yönetim Kurulu'nca denetçilerin ve Genel Kurul üyelerinin incelemelerine sunulur.

KARIN TESBİTİ VE DAĞITIMI

Madde 16-

Şirket'in bir hesap dönemi içindeki işlemlerinden elde ettiği gelirleri toplamından tüm giderler, amortismanlar ve gerekli görülen karşılıklar indirildikten sonra kalan miktar, safi karı teşkil eder. Bu suretle tespit olunan safi kar, aşağıda yazılı sıra ve oranlarda, tefrik ve tevzi olunur.

Şirket'in safi karı, yapılmış her çeşit masrafların çıkarılmasından sonra kalan miktardır.

- a) Önce karın %5'i Kanuni Yedek Akçe olarak ayrılır ve Şirket'e terettüp eden mali mükellefiyetler düşülür.
- b) Bakiyeden, ödenmiş sermayenin %5'ini teşkil eden miktar tefrik edilerek, tüm hissedarlara, esas sermayeye mahsuben ödedikleri miktarlar nispetinde, Genel Kurul kararı ile birinci temettü olarak dağıtılır.
- c) Karın geriye kalan kısmı, Genel Kurul'un vereceği kararlar çerçevesinde ortaklara tevzi olunur veya olağanüstü ihtiyat olarak ayrılır.

Türk Ticaret Kanunu'nun 466. maddesinin 2. fıkrasının 3 numaralı bendinin hükmü saklıdır.

Şirket karının kalan bölümü Şirket sermayesinin en az %51'ini temsil eden, ortakların kararına bağlı olarak ortaklar arasında dağıtılabilir, Şirket adına herhangi bir ticari faaliyette yatırım olarak kullanılabilir, ya da işçi ve işveren arasında dağıtılabilir.

KARIN DAĞITILMA TARİHİ

Madde 17-

Senelik karın hissedarlara hangi tarihlerde ve ne şekilde dağıtılacağı hususu, Yönetim Kurulu'nun teklifi üzerine Genel Kurul tarafından kararlaştırılır. Bu sözleşme hükümlerine uygun olarak dağıtılan karlar geri alınamaz.

İHTİYAT AKÇESİ

Madde 18-

Türk Ticaret Kanunu'nun 466. maddesi gereğince ayrılan kanuni ihtiyat akçesi Şirket sermayesinin yarısını geçmedikçe, münhasıran zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi idameye, işsizliğin önüne geçmeye veya sonuçlarını hafifletmeye sarf olunabilir.

Kanun veya bu ana sözleşme hükümleri gereğince veya Genel Kurul kararı ile ayrılan kanuni ihtiyat akçesi ve diğer ihtiyatlar belirlenmiş amaçları dışında kullanılamaz.

KANUNİ HÜKÜMLER

Madde 19-

Bu ana sözleşmede bulunmayan hususlar hakkında Türk Ticaret Kanunu'nun hükümleri uygulanır.

DAMGA VERGİSİ

Geçici Madde-1

Bu Ana Sözleşmeye ilişkin Damga Vergisi şirketin tescilinden itibaren 3 (üç) ay içinde ilgili vergi dairesine ödenecektir.

Geçici Madde-2

İlk Yönetim Kurulu Başkanlığı'na Şaban Erdikler, Başkan Vekilliğine Mustafa Çamlıca seçilmiştir.

Her türlü konuda şirket temsil ve ilzamu için Şaban Erdikler'in şirket unvanı altına atacağı münferit veya Mustafa Çamlıca ve Mehmet Şafak'ın şirket unvanı altına atacakları müşterek imzaları gerekli olacaktır.