

# KUZAY KIBRIS TÜRK CUMHURİYETİ'NDE YABANCI SERMAYE İŞTİRAKİYLE KURULACAK ŞİRKETLERİN TESCİL PROSEDÜRÜ

**1.- İSİM YOKLAMASI:** Kurulacak olan şirket için alınması düşünülen isim hususunda, üzerinde KKTC damga pulu bulunan bir dilekçe ile Resmi Kabz Memurluğu ve Mukayyitlik Dairesi, Şirketler Mukayyitliğine müracaat edilerek isim yoklaması yaptırılır.

**2.- KURULACAK ŞİRKET İÇİN AŞAĞIDAKİ BELGELERLE ŞİRKETLER MUKAYYİTLİĞİNE BAŞVURULUR.**

a) Kurulacak olan şirketin direktörleri şirketin kuruluş amacını, öngörülen kayıtlı ve ödenmiş sermayesini, hedeflenen faaliyet alanını izah eden bir niyet mektubunu.

b) Limited Şirketin Ana sözleşme ve Tüzüğü; bunun için KKTC. damga pulu.

c) M.Ş. 1, 2 ve 3 formları; bunlar için KKTC Damga pulu.

**d) Her Yabancı uyruklu hissedar ile ilgili olarak;**

i) Pasaportunun aslı görülmek şartıyla pasaportunun fotokopisi veya Ülkesindeki (varsa) KKTC Temsilciliğinden (yoksa) TC Elçilik/Konsolosluğundan veya KKTC'deki ülkesinin diplomatik misyonundan veya Apostile onaylı pasaport veya nüfus cüzdanı fotokopisi. (TC, ABD ve Avrupa Birliği ülkelerinden ise bir noter tarafından onaylı olması yeterlidir)

ii) Ülkesinde KKTC Temsilciliği bulunmayan pay sahibi olacak kişinin iç güvenlikten sorumlu makamlardan alınmış doğruluk (sabıkasızlık) belgesi, ülkesindeki TC Elçilik/Konsolosluğundan veya (varsa) KKTC'deki ülkesinin diplomatik misyonundan veya Apostile onaylı olmalı. (TC, ABD ve Avrupa Birliği ülkelerinden ise Resmi makamlardan onaylı olmalıdır)

iii) Pay sahibi olacak Tüzel kişi ise; Denizaşırı Şirketlerden istenen ilk 4 husus ve pay alma hususunda Yönetim Kurulu kararı.

iv) Yabancı uyruklu Pay sahipleri hisse paylarının karşılığını mutasavver şirketin hesabına yatırdığını gösteren banka yazısı.

e) Yabancı gerçek veya tüzel kişilerin şirket kurmasında, ortaklığa katılmasında, ortaklık oranlarını %49'un üstüne çıkarmasında, sermaye artırımı, tasfiye, birleşme, iştirak gibi değişiklikleri yapmasında Ekonomiden Sorumlu Bakanlığın onayı gerekir.

**f) Her Yabancı uyruklu Direktör ile ilgili olarak:**

i) Pasaportunun aslı görülmek şartıyla pasaportunun fotokopisi veya Ülkesindeki (varsa) KKTC Temsilciliğinden (yoksa) TC Elçilik/Konsolosluğundan veya KKTC'deki ülkesinin diplomatik misyonundan veya Apostile onaylı pasaport veya nüfus cüzdanı fotokopisi. (TC, ABD ve Avrupa Birliği ülkelerinden ise bir noterden onaylı olmalı.)

ii) Savcılık veya Polis Müdürlüğünden veya iç güvenlikten sorumlu makamdan alınacak doğruluk (sabıkasızlık) belgesi, ülkesindeki (varsa) KKTC Temsilciliğinden (yoksa) TC Elçilik/Konsolosluğundan veya KKTC'deki ülkesinin diplomatik misyonundan veya Apostile onaylı olmalıdır. (Avrupa Birliği üye ülkeleri, Türkiye Cumhuriyeti ve Birleşmiş Milletler 5 daimi ülkesi (ABD, Rusya, Çin, İngiltere ve Fransa) için iyi hal belgesi istenmez. Ancak döviz, kuyumculuk, sigorta, banka gibi Yasaları ayrı olan şirketler hariç) ülkelerinden ise Resmi makamlardan onaylı olmalı.

iii) KKTC Vergi Dairesinden alınacak Vergi Güvenirlik Belgesi.

**3.-** Yukarıdaki formaliteler tamamlandıktan sonra KKTC Şirketler Mukayyitliğince tescil işlemi yapılarak neticelendirilir.

#### **4.- BAZI EK BİLGİLER:**

Kuzey Kıbrıs Türk Cumhuriyeti'nde Limited Şirketler, Kıbrıs Yasaları, Fası 113, Limited Şirketler Yasası altında kurulur. Tescil Müracaatı, Resmi Kabz Memurluğu ve Mukayyitlik Dairesi bünyesindeki Şirketler Mukayyitliğine yapılır.

KKTC yasalarında geçen "Limited Şirket" deyimini tüzel kişiliğe haiz sınırlı sorumlu Şirket anlamında olup, Türkiye Cumhuriyeti yasalarındaki "Limited Şirket" deyimini ile karıştırılmamalıdır. Fası 113 Limited Şirketler Yasası altında kurulan ve sorumlulukları sermaye payları ile sınırlı olan şirketler: (a) Limited Şirketler (Halka Açıklımlı) ve (b) Özel Limited Şirketler olup, bu ikincileri Türkiye Cumhuriyeti yasaları, altında kurulan "Limited Şirketlere" tekabül etmektedir. Özel Limited Şirketler en az iki en çok elli üye ile kurulabilirken, Limited Şirketler (Halka Açıklımlı) en az yedi kişi ile kurulabilmektedir.

Kurulacak olan şirket sermayesi asgari 01.04.2006 tarihinden itibaren 100,000.-\$ karşılığı Türk Lirası olmalıdır.

#### **5.- YABANCI (DENİZAŞIRI) ŞİRKETLER:**

Yabancı ülkelerde kurulan Limited veya Anonim Şirketler, Ekonomiden Sorumlu Bakanlığın onayı ve Bakanlar Kuruludan izin alınması koşuluyla, KKTC'de bir işyeri (veya şube) açmak için bir Yabancı (veya Denizaşırı) Şirket statüsünde tescil ettirilebilirler.

Bu maksatla KKTC Şirketler Mukayyitliğine şu evraklarla müracaat edilebilir.

Tescil ettirmek istenen şirketin ülkesindeki (varsa) KKTC Temsilciliğinden, (yoksa) TC Elçilik veya Konsoloslüğundan veya Apostile onaylı; (TC, ABD ve Avrupa Birliği ülkelerinden ise Resmi makamlardan alınan belgeler o makamın onayını taşımalı diğer belgeler ise bir noter tarafından onaylanmalı)

- (1) Tadilatlarıyla birlikte Şirketin Ana sözleşme ve Tüzüğü; KKTC Damga pulları
- (2) i) Yönetim Kurulu (üyelerinin en son tarihe göre tam Listesi. İkamet adresleri ve uyrukları. Yine bunların pasaportları veya nüfus cüzdanları fotokopileri.  
ii) Ülkesinde KKTC temsilciliği bulunmayan tüzel kişilerin Yönetim Kurulu Üyelerinden, iç güvenlikten sorumlu makamlardan alınmış doğruluk (sabıkasızlık) belgesi. (Avrupa Birliği üye ülkeleri, Türkiye Cumhuriyeti ve Birleşmiş Milletler 5 daimi ülkesi (ABD, Rusya, Çin, İngiltere ve Fransa) için iyi hal belgesi istenmez. Ancak döviz, kuyumculuk, sigorta, banka gibi Yasaları ayrı olan şirketler hariç)
- (3) Hissedarların en son tarihe göre tam listesi ile ikamet adresleri, hisse türleri, değerleri ve adetleri.
- (4) Şirketin kayıtlı bulunduğu yerin Ticaret Odasından alınacak ve Şirketin halen, faaliyette olduğunu gösteren yeni tarihli belge;
- (5) Şirketin, özellikle hangi faaliyetleri yapmak maksadı ile KKTC'de bir işyeri (veya şube) açmak ve bu maksatla hangi miktarda "İşletme Sermayesini" tahsis etmek niyetinde olduğunu gösteren Yönetim Kurulu Kararı;
- (6) KKTC'de yerleşmiş olan ve tescil ettirmek istenen Şirketi KKTC'de temsile ve onun adına, KKTC makamlarınca yapılacak resmi tebligatı ve mahkeme ihbarlarını kabule yetkili ve görevli kılındığı beyan edilen bir veya daha fazla gerçek veya tüzel kişinin isim ve adresleri verilmek suretiyle atandığına ilişkin Yönetim Kurulu Kararı.
- (7) Y.Ş. 1, 2 ve 3 forumları ve KKTC Damga pulu.
- (8) Şirket adına KKTC Vergi Dairesinden alınacak Vergi Güvenirlik Belgesi.

# TURKISH REPUBLIC OF NORTHERN CYPRUS PROCEDURS FOR FOREIGN INVESTORS

In order to carry out business in TRNC, certain regulations and conditions which are detailed below need to be complied with. Foreign investors can do business in TRNC only through limited companies which must have a minimum of **USD100,000 paid up capital**.

Foreign individuals or companies can become shareholders in a TRNC registered company only after securing the approval of the Ministry of Economy. The paid up capital of such a company is determined by the Ministry and must be remitted to TRNC before incorporation. In addition the following documents **certified by the TRNC Consulate in the country of origin** must be filed with the Registrar.

For each of the foreign corporate shareholder:

- Memorandum and Articles of Association with all the amendments to date. If in foreign language a Turkish translation is required.
- The list (extract from the Registrar of Companies) of present directors, their addresses, nationalities and copies of their passports.

Where there is no TRNC Consulate in the country of origin a certificate in respect of each director from the Ministry of Interior or Police is required stating that the director has not committed any criminal offence and is of good character. Such certificate should be certified by the Consulate of Turkish Embassy.

- List (extract from the Registrar of Companies) of present shareholders showing their addresses and class, number and value of shares held by each shareholder.
- Certificate of Incorporation and a certificate from the Chamber of Commerce stating that the company is active.
- A resolution of directors stating the number and value of shares the foreign corporate body shall buy in the company to be established in TRNC and the name of the person authorised to sign the Memorandum and Articles of Association of the proposed company on behalf of the foreign corporate body.

For each of the foreign real person shareholder:

- A copy of the passport of the foreign person provided the original is seen by the authorities in TRNC or a copy of the passport certified by the TRNC Consulate in the country of origin.
- Where there is no TRNC Consulate in the Country of origin a certificate from the Ministry of Interior or Police is required stating that the person has not committed any criminal offence and is of good character. Such certificate should be certified by the Consulate of the Turkish Embassy.

For each of the foreign director:

- A copy of the passport of the foreign person provided the original is seen by the authorities in TRNC or a copy of the passport certified by the TRNC Consulate in the country of origin.
- A certificate from the Ministry of Interior or Police (in UK from Scotland Yard), in the country of origin, certified by the TRNC Consulate, is required stating that the person has not committed any criminal offence and is of good character.
- A Tax security certificate from the TRNC Inland Revenue.

Following documents presented to the official Receiver and Registrar.

- Articles of Association
- M.S. 1, 2, 3, Forms
- Revenue Stamps
- Capital Fee (about %0.7 of capital)

### **Branches (overseas companies)**

A branch of a foreign company may be registered in TRNC under section 347 of the Companies Law, Chapter 113.

### **Registration**

Overseas companies may establish a branch in TRNC provided they obtain the approval of the Council of Ministers, remit to TRNC as capital the amount determined by the Ministry of Economy in cash or in kind and file with the **Registrar the following documents certified by the TRNC Consulate in the country of origin.**

- Memorandum and Articles of Association with all the amendments to date. If in foreign language a Turkish translation is required (except English)
- The list (extract from the Registrar of Companies) of present directors, their addresses, nationalities and copies of their passports.

Where there is no TRNC consulate in the country of origin a certificate in respect of each director from the Ministry of Interior or Police is required stating that the director has not committed any criminal offence and is of good character. Such certificate should be certified by the Consulate of Turkish Embassy.

- List (extract from the Registrar of Companies) of present shareholders showing their addresses and class, number and value of shares held by each shareholder.
- Certificate of Incorporation and a certificate from the Chamber of Commerce stating that the company is active.
- Resolution by the directors to establish a branch (concerning the kinds of activities which will be engaged in the TRNC.)
- Name and address of at least one person resident in TRNC authorised to accept on behalf of the company any notices required to be served on the company.

In addition investors complete these documents also.

- Tax payment guarantee certificate for corporate body, obtained from the TRNC local Revenue and Tax Office.
- Y.S. 1, 2 and 3 Forms
- Revenue Stamp

Please do not hesitate to contact us for further information that you may require.

---

#### **OY/GB-SirTesProse**

**Tel.** 0392 22 84345

**Fax.** 0392 22 72205

**Adres:** Şht. Asteğmen İdris Doğan Sok. G. Bozalp Apt. (B ve C Blok) Doğu Bloku Lefkoşa.