

GUTIERREZ ALVES
ADVOGADOS

E-BOOK
SUCCESSÃO PATRIMONIAL

2026



SUCCESSÃO PATRIMONIAL

como planejar o patrimônio familiar entre as
gerações

E-BOOK

SUMÁRIO

1

O QUE É SUCESSÃO
PATRIMONIAL?

2

CUSTOS
ENVOLVIDOS

3

TESTAMENTOS

4

INSTRUMENTOS

5

IMPORTÂNCIA DE
UMA ASSESSORIA

O QUE É SUCESSÃO PATRIMONIAL?

É a transferência de bens aos herdeiros em vida ou pós morte.

Essa situação deve ser planejada para evitar os desgastes emocionais e financeiros envolvidos nesse momento.



Fases patrimoniais

PRIMEIRA

Planejamento em vida de qual atividade profissional seguir para conseguir acumular um patrimônio que lhe traga conforto e segurança.

SEGUNDA

Após o início das atividades profissionais, agora é o momento da acumulação patrimonial.

TERCEIRA

Nesse momento o foco é pensar no final do ciclo profissional, agora é organizar o patrimônio voltado para aposentadoria, visando a manutenção do mesmo padrão de vida.

QUARTA

Agora é a hora de planejar como esse patrimônio acumulado será transferido para seus herdeiros.



CUSTOS DO INVENTÁRIO

Infelizmente, para quem não planejou a quarta fase patrimonial, haverá uma sucessão tradicional e obrigatória, a qual custará até 20% do patrimônio acumulado, a título de Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação (ITCMD), honorários advocatícios e custas processuais.

Ainda que exista testamento, este deverá ser homologado judicial ou extrajudicialmente, incidindo as mesmas despesas mencionadas.



TESTAMENTOS

PÚBLICO

Devem ser feitos em cartório perante um tabelião.

CERRADO

Pode ser escrito pelo próprio testador, ou por alguém a pedido deste, em caráter sigiloso, entretanto, deverá ser aprovado pelo tabelião que posteriormente irá cerrá-lo (costurá-lo) e lacrá-lo.

PARTICULAR

Pode ser realizados pelo testador, de próprio punho ou por meio de meios mecânicos.

ESPECIAL

Pode ser feito por meio marítimo, aeronáutico ou militar.



Instrumentos

para sucessão

1 HOLDING
PATRIMONIAL

2 DOAÇÃO

3 FUNDOS DE
INVESTIMENTOS
IMOBILIÁRIO

4 FUNDOS DE
INVESTIMENTOS
EXCLUSIVOS

5 PREVIDÊNCIA
PRIVADA

6 SEGURO DE VIDA



HOLDING PATRIMONIAL

A holding é uma pessoa jurídica que tem como função a administração patrimonial. Os bens das pessoas físicas passam a ser de propriedade da holding e as pessoas físicas tornam-se sócias.

Essa operação traz inúmeros benefícios fiscais e sucessórios.





DOAÇÃO

A doação é um ato muito comum na sucessão, realizado enquanto o doador está em vida.

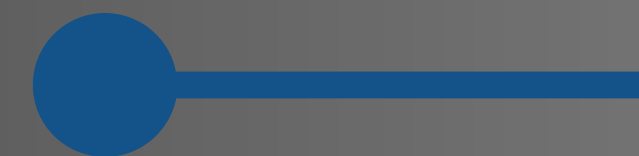
Contudo, na doação há a incidência do ITCMD.





FUNDOS DE INVESTIMENTOS IMOBILIÁRIOS - FII's

Ao invés da tradicional doação, poderá ser criado um fundo com os imóveis e seus rendimentos, cada herdeiro será cotista do fundo, pode decidir o destino de sua cota como preferir, sem afetar os demais herdeiros.





FUNDOS DE INVESTIMENTOS EXCLUSIVOS

Ideal para patrimônio maior do que R\$ 5 milhões, podem ser abertos ou fechados, O aberto pode ser resgatado em qualquer momento e o fechado é pré-programado.

Esse modelo possui a vantagem de ser cotizado e benefícios tributários.





PREVIDÊNCIA PRIVADA

Não precisa ser inventariada e não tem incidência do ITCMD.





SEGURO DE VIDA

Tem liquidez máxima de 30 dias, pode ser resgatado ainda em vida, dependendo da modalidade contratada.





ELISÃO X EVASÃO

Elisão fiscal é um termo utilizado para fazer referência a um planejamento visando a redução da carga tributária, esse procedimento é realizado dentro das premissões legais.

Evasão é um ato de deixar de recolher os tributos de forma ilegal, a qual é considerada crime.



IMPORTÂNCIA DE UMA ASSESSORIA PROFISSIONAL

Além dos modelos mencionados, existem diversas modalidades a ser realizadas em um planejamento familiar patrimonial sucessório.

A assessoria profissional irá analisar com precisão cada detalhe do patrimônio, regime de bens, tipos de herdeiros e características da família para iniciar a transição sucessória com segurança e economia fiscal e emocional.

Garantido assim mais tranquilidade para todos os envolvidos nesse processo, evitando cair em um ato de evasão fiscal.





QUEM SOMOS

A **Gutierrez Alves Advogados** possui sólida experiência no atendimento jurídico a **clínicas odontológicas** e profissionais da área da saúde, oferecendo soluções completas para proteger o negócio, prevenir riscos e garantir segurança jurídica em todas as etapas da operação.

Nosso diferencial está em compreender o funcionamento estratégico e regulatório do setor odontológico, unindo visão empresarial, *compliance* e gestão de riscos à atuação jurídica de excelência. Atuamos de forma integrada com contadores, gestores e equipes técnicas, promovendo decisões seguras, sustentáveis e alinhadas às normas éticas e sanitárias.



MISSÃO, VISÃO E VALORES

MISSÃO

Transformar conhecimento jurídico em soluções que protejam, orientem e impulsionem nossos clientes. Atuamos com excelência, estratégia e proximidade, entendendo o contexto de cada negócio, família e pessoa para gerar segurança, confiança e resultados concretos.

VISÃO

Ser referência em advocacia inovadora e de impacto, reconhecida por transformar desafios legais em oportunidades, construindo relações de confiança duradouras e promovendo crescimento sustentável para nossos clientes.

VALORES

Ética e Integridade

Excelência

Empatia e Proximidade

Inovação e Estratégia

Comprometimento com Resultados

NOSSA

EQUIPE



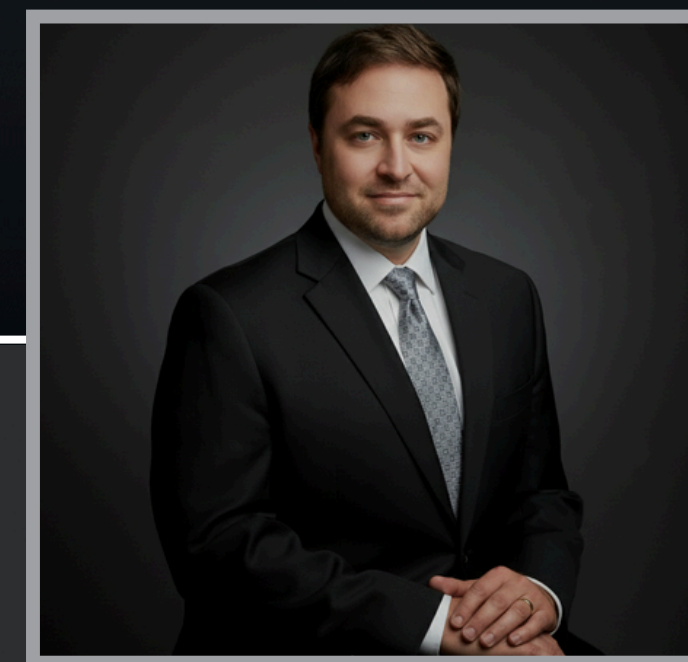
- PROFISSIONAIS ALTAMENTE CAPACITADOS
- EXPERTISE DIFERENCIADA
- PREVENÇÃO E SOLUÇÕES EFICAZES
- ATENDIMENTO PERSONALIZADO



DR. LEONARDO GUTIERREZ
OAB|SP 306.294



DR. VICTOR CARTES
OAB|SP 421.506



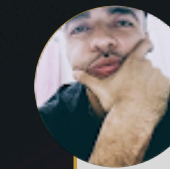
DR. PEDRO SIRNA
OAB|SP 412.127

O QUE NOSSOS CLIENTES DIZEM



★★★★★
VANESSA BENTO COLLINA

*Só tenho a agradecer por tudo!
Atendimento, rapidez e resolução
Super recomendo!!! 😊*



★★★★★
FABIANO VICENTE B. SILVA

Cheguei ao escritório com um problema jurídico que parecia complicado, mas o Dr. Victor Cartes foi extremamente eficiente e dedicado. Fiquei surpreso com a forma como minha questão foi tratada e, para minha surpresa, o problema foi completamente resolvido sem precisar recorrer à justiça. O atendimento foi excelente e o profissionalismo da equipe me deixou totalmente tranquilo. Recomendo o escritório Cartes Advogados com certeza.



★★★★★
HERNAN ALMEIDA

Doutor Leonardo é de uma extrema confiança, recomendaria em todas as situações, super atencioso e muito profissional, me deu todas as orientações quando eu mais precisei.



★★★★★
ALEX SENA

Advogado, com vasta experiência e com uma capacidade de agilizar e resolver questões de direitos de seus clientes e amigos, onde tive a oportunidade de ter seus serviços com uma grande satisfação, parabéns Victor por ser tão prestativo e capacitado pra solucionar da melhor forma as questões jurídicas de seus clientes.



★★★★★
RENATA PINHEIRO

Excelente profissional, de extrema confiança. Só agradecer por ter feito a melhor escolha para o meu caso, me atendeu de forma justa, humana e com muita competência.



★★★★★
REALIZE ARQUITETURA

Sempre irei indicar, desde o primeiro atendimento até a resolução do processo foram super atenciosos com muito profissionalismo e seriedade. Sempre que eu precisar já sei pra quem recorrer 😊



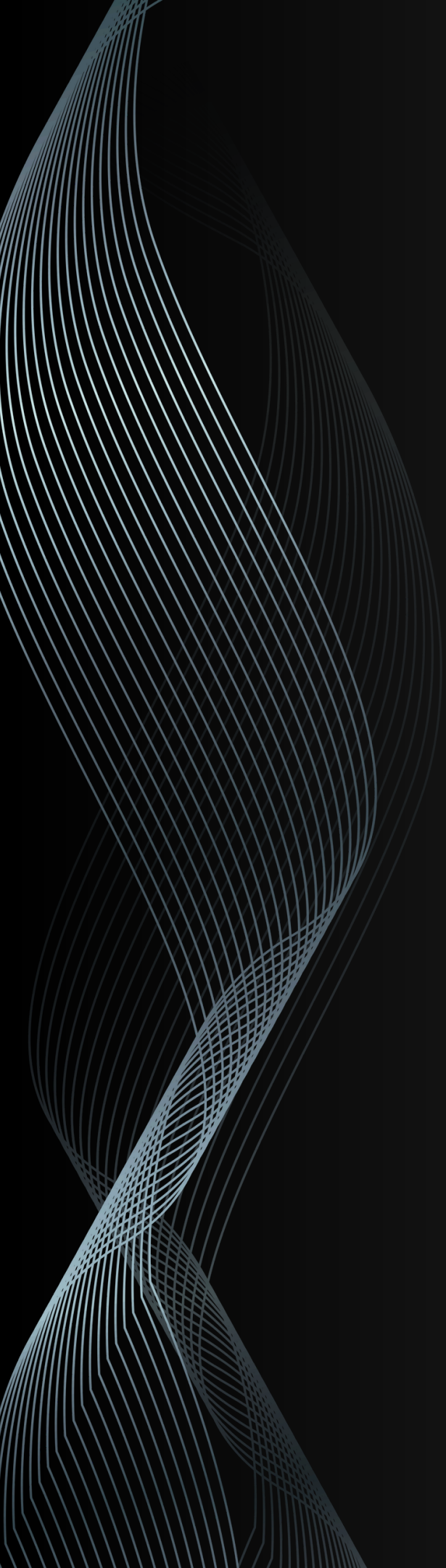
★★★★★
RODRIGO HUMBERTO FERREIRA

Eu estou muito surpreso com a alta qualidade do trabalho apresentado, superando as minhas expectativas. Possui profissionais qualificados e que primam a excelência nos trabalhos. Parabéns e sucesso. Eu indico os serviços do doutor, mestre Leonardo Gutierrez Alvez e de toda a sua equipe.



★★★★★
CELISSE VALENTIM

Desde o início muito atenciosos e pacientes. Estão sempre disponíveis e de rápida resolução. Recomendo de olhos fechados. Sou muito grata pelos serviços prestados.



GUTIERREZ ALVES
A D V O G A D O S

+55 (11) 97023-7864

www.gutierrezalves.adv.br

leonardo@gutierrezalves.adv.br

Avenida Paulista 1471 - conj 511, Bela Vista -SP