



LEONARDO GUTIERREZ ALVES

S O C I E D A D E D E A D V O C A D O S



# 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

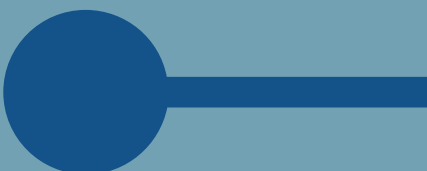
Pode ser escrito pelo próprio testador, ou por alguém a pedido deste, em caráter sigiloso, entretanto, deverá ser aprovado pelo tabelião que posteriormente irá cerrá-lo (costurá-lo) e lacrá-lo.

## 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 um 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 - FIIs

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.




# APRESENTAÇÃO DO ESCRITÓRIO

Leonardo Gutierrez Alves Sociedade de Advogados é um moderno escritório de advocacia que surgiu para agregar a ética e competência no atendimento aos mais exigentes clientes, com atuação em todo território nacional, bem como em diversos outros países.



Com mais de 18 anos de experiência na área jurídica, o sócio fundador Leonardo Gutierrez Alves, além de advogado e consultor jurídico, é professor Universitário, Palestrante, Mestre em Direito da Empresa e especializado em Gestão da Empresa e do Estado pela Università degli Studi di Siena na Itália.

Assim, com uma visão prática, empreendedora e inovadora alinhada com o amplo conhecimento acadêmico, surgiu a empresa, a qual tem como foco a excelência no atendimento ao cliente, na busca constante pela eficiência nos processos e resultados.





**Leonardo Gutierrez Alves,**

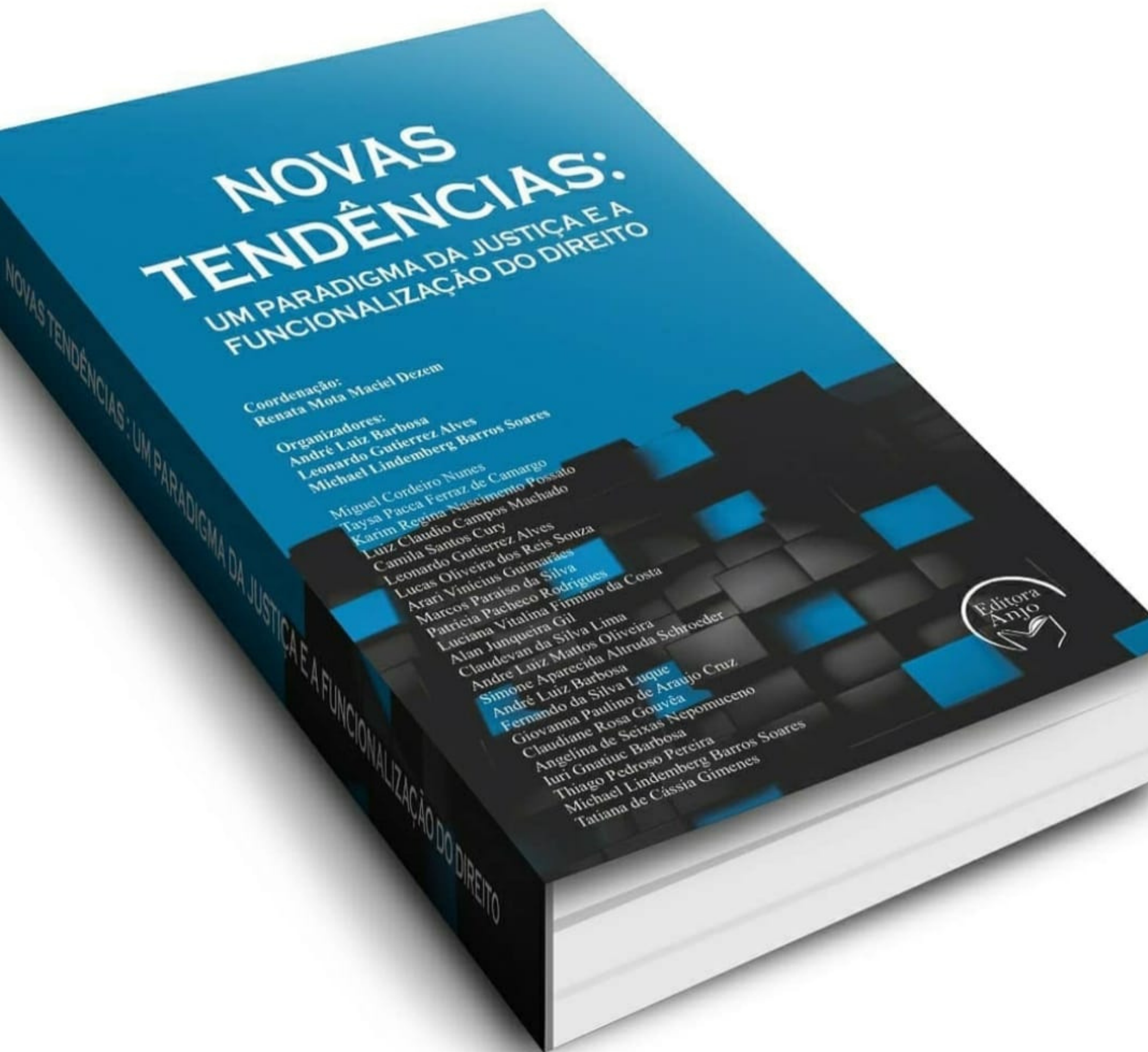
CURRÍCULO COMPLETO



Currículo Lattes



**Victor Hugo Lira Cartes**, Advogado e Consultor jurídico (Legal Advice) graduado pela universidade NOVE DE JULHO e Pós-graduado em Processo Civil pela mesma instituição. Pós-graduado em Advocacia Consumerista pela EBRADI (Escola Brasileira de Direito), Pós-graduado em Advocacia Extrajudicial e Especialista em Planejamento Patrimonial, Familiar e Sucessório pela Faculdade LEGALE, Pós-graduando em Direito de Família e Sucessões e Especializando em Direito Contratual, Execução Contratual e Responsabilidade Civil também pela Faculdade LEGALE. É Certificado em Formação Estratégica de Negócios pelo I.B.M.I (International Business Management Institute) e membro das comissões de Direito do Consumidor e Direito de Família e Sucessões da OAB|SP Subseção Santo Amaro



Novas Tendências é um livro que reúne um grupo notáveis juristas que dedicaram-se a pesquisa de temas mais relevantes na atualidade do Direito. Leonardo Gutierrez Alves é co-organizador e coautor dessa valorosa obra.

Ivani Contini Bramante  
Ana Cecilia Sampaio De Martino  
Leonardo Gutierrez Alves

# PROTEÇÃO DE DADOS PESSOAIS NA RELAÇÃO DE TRABALHO

*Personal Data Compliance*  
*(LGPD – Lei 13.079/2018)*

**JURUA**  
CONCORDIA

NOSSA EQUIPE É FORMADA POR PROFISSIONAIS QUE ALÉM DA EXPERTISE PRÁTICA, DEDICAM-SE ÀS PEQUISAS ACADÊMICAS E FRUTO DESSE TRABALHO É A RELEVANTE OBRA EM DESTAQUE, A QUAL FOI REALIZADA EM PARCERIA COM A ILUSTRE PARTICIPAÇÃO DA DOUTORA DESEMBARGADORA IVANI CONTINI BRAMANTE.



Leonardo Gutierrez Alves

leonardo@gutierrezalves.adv.br

 (11) 97023-7864

@



**Estamos à  
disposição!!**

Entre em contato!

**Av. Paulista, 1471, Cj. 511,  
São Paulo/SP**