

Ferraresi ●●●
Cavalcante

DIREITO SUCCESSÓRIO





O Direito Sucessório **regula a transmissão do patrimônio de uma pessoa falecida aos seus herdeiros e sucessores**. Essa área envolve aspectos legais relacionados à herança, testamentos, inventários, divisão de bens e sucessão empresarial.



Quando o falecido não deixa um planejamento sucessório adequado, os herdeiros podem enfrentar litígios, altas cargas tributárias e longos processos judiciais para regularizar a partilha dos bens.



A sucessão pode ser **legítima** (definida pela lei) ou **testamentária** (quando o falecido deixa um testamento definindo a divisão dos bens). Além disso, pode ocorrer de forma **extrajudicial** (quando há consenso entre os herdeiros e a documentação está regular) ou **judicial** (quando há conflitos, exigindo a intervenção do Judiciário).



Diante disso, **o planejamento sucessório surge como uma solução preventiva** que permite a organização da transmissão patrimonial de forma estratégica, evitando disputas e otimizando a carga tributária.



Neste âmbito, **nosso escritório oferece diversos produtos jurídicos voltados para planejamento patrimonial, inventários e sucessão empresarial**. A ideia é estruturar serviços que agreguem valor, otimizem o tempo dos clientes e ofereçam soluções preventivas e contenciosas.



ALGUNS DOS PRODUTOS OFERECIDOS:

PLANEJAMENTO SUCESSÓRIO E PROTEÇÃO PATRIMONIAL



Consultoria personalizada para planejamento sucessório: análise da estrutura familiar e patrimonial, recomendando as melhores estratégias para a sucessão.



Criação de holdings familiares e proteção de bens: constituição de empresas para administrar bens familiares, reduzindo impostos e evitando inventários.



Doação com reserva de usufruto e cláusulas protetivas: transferência de bens em vida, garantindo controle do patrimônio e reduzindo custos futuros.



Testamento (público, particular ou cerrado): elaboração e registro de testamentos para assegurar que a vontade do cliente seja cumprida.



Pacto antenupcial e regime de bens: definição de regimes patrimoniais para evitar impactos sucessórios indesejados.



02 INVENTÁRIO E PARTILHA DE BENS



Inventário extrajudicial: assessoria para realização do inventário em cartório, evitando burocracia judicial.



Inventário judicial: atuação em processos contenciosos de partilha, solucionando disputas entre herdeiros.



Negociação e mediação familiar: estratégias para minimizar conflitos na partilha de bens.





03

PLANEJAMENTO EMPRESARIAL E SUCESSÃO DE EMPRESAS FAMILIARES



Estruturação de governança sucessória: estruturação de regras e acordos para sucessão em empresas familiares.



Acordos de sócios com cláusulas de sucessão: definição de cláusulas para garantir a continuidade dos negócios após o falecimento de um dos sócios.



Assessoria tributária em sucessão empresarial: redução da carga fiscal na transmissão de bens e empresas.



REGULARIZAÇÃO PATRIMONIAL PÓS-MORTE



Registro e regularização de Bens Imóveis: auxílio na regularização de imóveis, veículos e outros ativos para os herdeiros.



Assessoria para localização de bens e contas bancárias: levantamento de ativos esquecidos ou desconhecidos.



Recuperação de direitos e créditos de herdeiros: atuação para recuperar valores de seguros, previdência privada e outros créditos.



A IMPORTÂNCIA DE FAZER UM PLANEJAMENTO SUCESSÓRIO AGORA

Muitas pessoas acreditam que o planejamento sucessório só deve ser feito em idade avançada ou quando há doenças graves.

No entanto, planejar com antecedência evita problemas futuros, reduz custos e assegura que o patrimônio seja distribuído conforme a vontade do titular.

Entre os principais benefícios, destacam-se:

Redução de impostos: o ITCMD (Imposto sobre Transmissão Causa Mortis e Doação) pode ser minimizado com estratégias de doação e holding.

Evitar conflitos familiares: prevenção de disputas entre herdeiros, garantindo harmonia na divisão dos bens.

Proteção do patrimônio: evita que bens fiquem bloqueados em longos processos judiciais.

Segurança para empresas familiares: mantém a continuidade do negócio sem interferências inesperadas.

Rapidez e eficiência: a sucessão organizada reduz a burocracia e o tempo para regularização do patrimônio.

Um planejamento sucessório bem estruturado não é um custo, mas um investimento na proteção da família e do patrimônio.

Adotar medidas preventivas hoje pode evitar grandes prejuízos, desgastes emocionais e disputas judiciais no futuro.



DIFERENCIAIS

1

DIFERENCIAÇÃO POR MEIO DO POSICIONAMENTO

1.1. De escritório contencioso para escritório de soluções preventivas

Em vez de focar apenas em resolver disputas sucessórias, o escritório atua como consultor estratégico de famílias e empresas, antecipando problemas e implementando soluções eficazes.

COMO?

Cria um Programa de Planejamento Sucessório personalizado para cada cliente.

Oferece check-ups patrimoniais anuais, revisando estratégias e prevenindo litígios.

Trabalha com estruturas jurídicas diferenciadas, como holdings e testamentos customizados.

1.2. Foco em alta performance e experiência do cliente

Muitos escritórios focam apenas na parte jurídica, mas ignoram a experiência do cliente. O escritório oferece um atendimento ágil, humanizado e digitalizado.

COMO?

Criar uma plataforma digital exclusiva para clientes acompanharem processos e documentos.*

Atendimento híbrido (presencial e on-line), com videoconferências e suporte remoto.

Processos internos otimizados para responder rapidamente às demandas.

PRODUTOS JURÍDICOS EXCLUSIVOS (PACOTES E SOLUÇÕES)

Os serviços jurídicos podem ser empacotados como produtos, tornando-os mais acessíveis e fáceis de entender para os clientes.

2.1. Pacotes de Planejamento Sucessório

Criar pacotes customizáveis, permitindo que clientes escolham o que melhor se adapta à sua necessidade.

EXEMPLO DE PACOTES DIFERENCIADOS:



PACOTE ESSENCIAL:

Testamento +
Análise de bens
+ Simulação de
divisão
patrimonial.



PACOTE EXECUTIVO:

Holding Familiar
+ Planejamento
tributário +
Acordo de
sócios.



PACOTE PREMIUM:

Consultoria
sucessória
completa +
Mediação familiar
+ Gestão
patrimonial.



2.2. Inventário Express

Criar um serviço de "Inventário Express", com prazo reduzido para finalizar o processo.

COMO FAZER:

Uso de tecnologia

para acelerar levantamento de bens e documentação.

Parcerias com cartórios para priorizar registros e assinaturas.

Equipe especializada

para resolver o inventário no menor tempo possível.

2.3. Consultoria de governança sucessória para empresas familiares

A sucessão em empresas familiares pode ser complexa e gerar conflitos, tornando essencial um plano estruturado.

COMO FAZER:

Criar um plano de governança com regras de sucessão definidas.

Elaborar Acordos de Família e Acordos de Sócios, **prevenindo litígios.**

Realizar workshops e treinamentos

para os herdeiros, preparando-os para a sucessão.





A IMPORTÂNCIA DA REFORMA TRIBUTÁRIA NO CONTEXTO DO PLANEJAMENTO SUCESSÓRIO

A **Reforma Tributária** traz mudanças significativas na tributação do patrimônio, impactando diretamente o planejamento sucessório, a transferência de bens e a sucessão empresarial.

As alterações propostas podem aumentar os custos da sucessão, tornando ainda mais essencial um planejamento antecipado para evitar perdas patrimoniais e reduzir impactos fiscais.

1

O QUE MUDA COM A REFORMA TRIBUTÁRIA?

1.1. Aumento da Tributação sobre Heranças e Doações (ITCMD)

- ✓ O Imposto sobre Transmissão Causa Mortis e Doação (ITCMD) é estadual, e há propostas para torná-lo progressivo, aumentando as alíquotas para grandes fortunas.
- ✓ Atualmente, as alíquotas variam entre 2% e 8%, mas há estados cogitando aumentos para até 20%.
- ✓ A Reforma também pode permitir a tributação sobre bens no exterior, algo que atualmente não ocorre.

IMPACTO:

- Herdeiros podem pagar mais impostos na sucessão se não houver planejamento prévio.
- Estratégias como doações em vida e holdings patrimoniais ganham ainda mais importância.



1.2. Possível Tributação de Ganho de Capital na Transmissão de Bens

- ✓ Atualmente, na transferência de bens por herança, os herdeiros recebem os bens pelo valor original, sem incidência de imposto sobre ganho de capital.
- ✓ Com a Reforma, há discussões para que essa transferência passe a ser tributada sobre o valor de mercado do bem, gerando imposto a ser pago no momento da sucessão.



IMPACTO:

- Um imóvel que valia R\$ 200 mil e hoje vale R\$ 1 milhão pode gerar uma tributação sobre os R\$ 800 mil de valorização, onerando os herdeiros.
- Alternativas como holding patrimonial e doação com usufruto se tornam essenciais para evitar esse custo inesperado.

1.3. Tributação das Holdings e mudanças no Imposto de Renda

- ✓ A Reforma Tributária pode alterar a tributação sobre dividendos, afetando estruturas como holdings patrimoniais e familiares.
- ✓ Hoje, muitas famílias utilizam holdings para proteger bens e reduzir impostos sucessórios.
- ✓ Se houver tributação de dividendos, pode haver um impacto na viabilidade dessa estratégia.



IMPACTO:

- A revisão das estruturas de holding será essencial para garantir que ainda sejam vantajosas.
- Empresas familiares devem avaliar novos modelos de sucessão empresarial.



2

POR QUE PLANEJAR AGORA?



Aproveitar as regras atuais: se o ITCMD aumentar, doações e sucessões feitas agora podem pagar menos impostos.

Evitar surpresas tributárias: se o ganho de capital for tributado na herança, estratégias como a doação com usufruto podem evitar esse custo.



Organizar bens e evitar disputas: com a sucessão planejada, a família reduz conflitos e protege seu patrimônio.





3

SOLUÇÕES PARA MINIMIZAR OS IMPACTOS DA REFORMA

Para proteger o patrimônio familiar e evitar um aumento na carga tributária, algumas estratégias jurídicas se tornam ainda mais relevantes:



Doação em vida com reserva de usufruto: antecipação da sucessão com menor carga tributária.

Criação de holding familiar: proteção do patrimônio e redução de impostos sobre transmissão de bens.



Testamento estratégico: controle sobre a destinação dos bens e otimização tributária.

Acordo de sócios e planejamento empresarial: para empresas familiares, garantindo continuidade sem impactos fiscais elevados.





JULIANA XAVIER FERRARESI CAVALCANTE

Especialista em Direito das Sucessões

Advogada com mais de 20 anos de atuação nas áreas de Direito Civil, Direito das Sucessões, Processo Civil e Direito Bancário.



● **Formação Acadêmica**

Especialista (LLM) em Direito dos Negócios e Governança Corporativa, pelo Instituto Brasiliense de Direito Público – IDP – 2022.

Especialista (pós-graduação lato sensu) em Ordem Jurídica e Ministério Público, com ênfase em Direito das Sucessões, pela Fundação Escola Superior do Ministério Público do Distrito Federal e Territórios – 2007.

Especialista (pós-graduação lato sensu) em Direito Processual Civil e Civil, com ênfase em Direito das Sucessões, pela Universidade Cândido Mendes – 2005.

Graduada em Direito, pela Universidade Católica de Brasília – UCB – 2003.

● **Experiência Profissional**

Ex-Consultora Jurídica Adjunta do Setor Contencioso do BRB – Banco de Brasília S/A, Ex-Presidente da Comissão de Tomada de Contas Especial do BRB – Banco de Brasília S/A, Ex-Presidente da Comissão Permanente de Disciplina do BRB – Banco de Brasília S/A.



Ferraresi ●●●
Cavalcante



Entre em contato conosco!
www.ferraresicavalcante.com.br