

Ferraresi   
Cavalcante

# DIREITO SUCESSÓRIO





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, **nossa 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:

### 01 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.



## O2 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.



04

## 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

## DIFERENCIAMENTO 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.



2

## 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, **prevendo 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.



## 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](http://www.ferraresicavalcante.com.br)