



# Planejamento Patrimonial e Sucessório em Empresas Familiars – 15h

Informações do curso

**FIPECAFI**

## Matriz Curricular

1. Introdução às principais problemáticas das empresas familiares.
2. Hipóteses de desconsideração da personalidade jurídica e responsabilização pessoal dos sócios por dívidas/obrigações da(s) sociedade(s) no Brasil.
3. Os efeitos patrimoniais práticos dos regimes de comunhão de bens no Brasil.
4. As formas de sucessão no Brasil.
5. Os principais mecanismos utilizados em planejamentos patrimoniais e sucessórios
  - Testamento;
  - Constituição de sociedades (“*holdings*”);
  - Doações gravadas com incomunicabilidade, impenhorabilidade, inalienabilidade, reversão e usufruto
6. Aspectos societários dos planejamentos patrimoniais e sucessórios: A criação de *Holdings*
  - A escolha do tipo societário;
  - Estratégias para a subscrição e integralização do capital social;
  - A incidência de ITBI;
  - Peculiaridades quanto aos imóveis adquiridos na planta e parcelados;
  - O registro da transferência de bens imóveis nos respectivos cartórios de registro;
  - A necessidade da anuência do cônjuge para a integralização de capital social na doação de quotas/ações.



## **7. A utilização lícita de empresas no exterior como ferramentas de Planejamento Patrimonial e Sucessório**

## **8. Os principais mecanismos de Governança Corporativo aplicados às *Holdings* Familiares**

- Conselho de Família;
- Conselho de Administração;
- Diretoria/Administração;
- Conselho Fiscal.

## **9. Os principais aspectos tributários e contábeis, oriundos da utilização de *Holdings* como ferramentas para a efetivação de Planejamentos Patrimoniais e Sucessórios**

- ITBI;
- PIS/PASEP e COFINS;
- ITCMD; • Contribuição Sindical Patronal;
- IRPJ - Lucro Real e Lucro Presumido.
- CSLL;
- Tributação em bases universais - Lei nº 12.973 de 2014.
- Regime Fiscal Privilegiado;
- Paraísos Fiscais;
- A Distribuição de lucros aos sócios
- Juros sobre o capital próprio;
- IR Ganho de Capital

## **10. Casos práticos**

## **11. Os mitos e riscos relacionados ao Planejamento Patrimonial e Sucessório:**

- “Blindagem patrimonial”
- Base de cálculo do ITCMD
- Doação de quotas/ações de forma parcelada.



ГІРЕСАГІ