

## OPINIÃO

## Planejar sucessão pode evitar interesses conflitantes entre herdeiros

JÚLIO CÉSAR DE MORAES

O que temos visto, com muita frequência, são conflitos familiares após o falecimento do titular do patrimônio, envolvendo as mais diversas questões entre os herdeiros. Uma das maneiras de minimizar as desavenças que surgem no grupo familiar e/ou minorar despesas tributárias que possam surgir após o falecimento do titular do patrimônio é o planejamento sucessório, podendo incluir a elaboração de testamentos, a criação de empresas familiares, a definição de herdeiros e sucessores, a distribuição de bens, entre outras medidas.

Um planejamento sucessório bem-sucedido pode trazer benefícios significativos para a família e os herdeiros, como a redução de impostos, a preservação do patrimônio e a garantia da continuidade dos negócios e empreendimentos familiares. Em outras pa-

lavras, este é um conjunto de medidas legais e financeiras que visam garantir a transferência do patrimônio de uma pessoa para seus herdeiros ou sucessores de forma eficiente, justa e segura.

Entre as principais medidas que podem ser incluídas em um planejamento sucessório, estão a criação de empresas familiares, que permitem que o patrimônio seja administrado de forma conjunta pelos membros da família; a definição de herdeiros e sucessores, que evita conflitos e contestações sobre a distribuição do patrimônio; o planejamento tributário, que visa minimizar os impostos que incidem sobre a transferência de patrimônio para os herdeiros.

Além disso, e não menos importante, estão a proteção patrimonial, que consiste em medidas que visam proteger o patrimônio de eventuais credores, como a criação de holdings patrimoniais; e a ela-

boração de testamentos, que estabelecem como os bens serão distribuídos após a morte do titular.

O Testamento é conhecido com o "último ato de disposição de vontade do testador", ou seja, ato onde o "autor da herança" (detentor de patrimônio) pode decidir livremente o destino de até 100% do seu patrimônio, se não existirem herdeiros necessários, ou de até 50%, em caso de existência destes.

Caso a pessoa que pretende realizar um testamento, possua ao menos um dos chamados herdeiros necessários vivo (s), o testamento não pode ultrapassar os 50% do seu patrimônio, por força de disposição legal. Contudo, aqueles que não possuam nenhum dos chamados herdeiros necessários vivo (s), podem dispor de até 100% da destinação do seu patrimônio para o "pós morte".

O documento testamento deve obedecer alguns critérios

legais, sob pena de ser considerado nulo e, por consequência, sem valor. Existem cinco tipos de testamentos, entretanto, os mais comuns e usuais são: o público, o particular e o fechado (ou cerrado). Todos estes são chamados de testamentos ordinários. Eles devem ser redigidos por tabelião ou substituto legal em seu livro de notas. É um procedimento que só se encerra ao ser lido aos interessados: o testador e mais duas testemunhas.

O testamento, assim, tem suas diferentes peculiaridades. Grau de confidencialidade e características específicas são algumas delas. Por isso, é importante buscar o auxílio de profissionais especializados em direito sucessório e tributário para elaborar um plano que atenda às necessidades e objetivos da família!

ADVOGADO DO BECKER  
& MORAES - ADVOGADOS  
ASSOCIADOS



*Um planejamento sucessório bem-sucedido pode trazer benefícios significativos para a família e os herdeiros, como a redução de impostos*



Conselho Regional de Contabilidade do Rio Grande do Sul  
Av. Sen. Tarso Dutra, 170 - loja 101 - bairro Petrópolis - Porto Alegre/RS  
www.crcrs.org.br



## INFORMATIVO

## • Eventos

**17/05: Café com Presidente**  
Tema: Reforma Tributária

## • Webinars

**16/05:** De Mãe para Filha: quando a Contabilidade é ou não hereditária

**18/05:** IRPF: dicas finais

**23/05:** Opinião do Autor: a relevância da confirmação externa

**24/05:** Desafios da Atividade Pericial

• Informações em [crcrs.org.br](http://crcrs.org.br)

**Parabéns aos novos delegados empossados!**



Em plenária (28/04), o presidente Márcio Schuch e a vice-presidente Tatiani Pedrotti deram posse aos novos delegados de Estância Velha, Leandro Kolling; Cruz Alta, Renati Machiavelli; Santiago, Francine Gorski; e de Santa Rosa, Nívea Follmann.

**CRCRS lança série sobre Imposto de Renda 2023**

A série conta com seis episódios, nos quais contadores, especialistas no assunto, abordam, de forma detalhada, as mudanças referentes à declaração, para este ano, destinação do IR, obrigações, documentações necessárias, além de esclarecer e orientar sobre as dúvidas mais frequentes. Disponível na TV CRCRS, no YouTube. Confira playlist em <https://shre.ink/QTqE>



**Inteligência e Integridade Impactando a Sociedade!**



**XIX CCRS**  
CONVENÇÃO  
DE CONTABILIDADE  
DO RIO GRANDE  
DO SUL

**Garanta a sua vaga na XIX Convenção de Contabilidade do RS.**

**LOTES PARA ACOMPANHANTES:**

- LOTE 1 ESGOTADO
- LOTE 2 ESGOTADO
- LOTE 3 DISPONÍVEL

**25 a 27 de outubro 2023**  
Local: Fundaparque Bento Gonçalves/RS

Inteligência e Integridade impactando a sociedade.

INSCRIÇÕES ABERTAS

