

# Cliente Privado

## *Planificación Patrimonial y Sucesión*



### **Evaluación y segregación de riesgos patrimoniales:**

- Momento de hablar de la sucesión familiar - Empresa X Patrimonio: el momento ideal para planificar la sucesión y proteger el patrimonio
- Riesgos de la actividad empresarial - persona física
- Riesgos Judiciales: Sistema de responsabilidad de los socios y administradores: riesgos laborales, consumistas, tributarios y desconocimiento de la personalidad jurídica
- Riesgos familiares: sucesión y muerte del patriarca administrador de la empresa; interferencia del agregado y protección contra la entrada en la estructura corporativa

### **Incorporación de Holdings Patrimoniales nacionales e internacionales:**

- Holding Pura financiera
- Holding de bienes raíces (administración de bienes raíces)
- Pago del capital social: ¿qué transferir? (bienes raíces, cuotas y acciones, coches, inversiones financieras)
- Disfrute de las cuotas y las acciones: poder de control y derecho a los beneficios/dividendos
- Affectio Societatis - protección en contra de la incorporación de terceros a la empresa

### **Estructuración e incorporación de vehículos de inversión:**

- Empresas privadas de inversión
- Fondos de inversión exclusivos

### **Estructuración e incorporación de vehículos sucesores nacionales e internacionales:**

- TRUSTS (Fondos)
- Fundaciones
- Testamentos

# Cliente Privado

## *Planificación Patrimonial y Sucesión*

RONALDO  
MARTINS  
& Advogados

### **Evaluaciones y estructuración de la sucesión familiar:**

- Régimen de propiedad:
- Comunión universal
- Comunión parcial
- Unión estable
- Separación convencional y obligatoria de bienes
- Parte legítima y disponible de la herencia: herederos necesarios
- Inventario y reparto formal judicial y extrajudicial

### **Donaciones y anticipación de legítima:**

- Instrumentos privados y escrituras de donación
- Donación de cuotas con reserva de usufructo y cláusulas restrictivas
- Cláusula de inalienabilidad
- Cláusula de incomunicabilidad
- Cláusula de incautación
- Cláusula de reversión

### **Estructuración y aplicación de fondos de previsión exclusivos/planes de pensiones privados - VGBL/PGBL**

### **Seguros de Vida**

### **Consultoría en la estructuración de relaciones bancarias y apertura de cuentas nacionales e internacionales**

### **Evaluaciones fiscales - Reducción de la carga fiscal**

- Incidencia o no incidencia del ITBI (Impuesto de Transferencia de Propiedad)
- Opción de régimen fiscal - Beneficio real X Beneficio presunto
- Reducción de la ganancia de capital en la enajenación de bienes inmuebles y de los ingresos por concepto de alquiler
- Comparación Impuestos Individuales X Familiares
- Distribución de beneficios a los socios
- Reducción de los impuestos de sucesión - ITCMD: Donación de cuotas con reserva de usufructo - Base de cálculo y momento de incidencia - Proyecto de ley de aumento de los impuestos de sucesión

### **Estructuración de planes de gobierno corporativo y familiar**



## *Contactos:*

### **Ronaldo Corrêa Martins**

Fundador y CEO

Correo electrónico: [ronaldo.martins@ronaldomartins.adv.br](mailto:ronaldo.martins@ronaldomartins.adv.br)

PABX: +55 11 3066-4800

Directo: +55 11 3066-5922

Móvil: +55 11 99971-4780

CV Enlace: <https://www.ronaldomartins.adv.br/advogados/ronaldo-martins/>

### **Rodrigo Alonso Martins**

Jefe de Fiscalidad Internacional y Planificación de Patrimonio

Correo electrónico: [rodrigo.martins@ronaldomartins.adv.br](mailto:rodrigo.martins@ronaldomartins.adv.br)

Teléfono: +1 305 357-2063 / PABX: +55 11 3066-4800

Móvil: +1 786 641-8880 / +55 11 99965-3908

Oficina: 1395 Brickell Avenue, 9º Piso, Suite 900 - Miami - FL - 33131 - USA

CV Enlace: <https://www.ronaldomartins.adv.br/advogados/rodrigo-alonso-martins/>