

Ramiro Becker
Anna Beatriz Becker

PLANEJAMENTO SUCESSÓRIO NAS EMPRESAS FAMILIARES

2ª edição

EDITORA LUMEN JURIS
RIO DE JANEIRO
2026

Sumário

Capítulo I	1
(i) Empresas Familiares: Conceitos e Regras	1
Capítulo II	9
(ii) Governança da Família Empresária	9
(iii) Tripartição de Temas: Família, Empresa e Gestão	14
Capítulo III	21
(iv) Reforma Tributária: EC 132/2023, LC 214/2025 e LC 227/2026 e seus Impactos nos Planejamentos Sucessórios	21
Capítulo IV	23
(v) Órgãos Estruturadores nas Sociedades Empresárias (fami- liares ou não familiares)	23
(a) Conselho de Acionistas	24
(b) Assembleia Geral	24
(c) Conselho de Administração	26
(d) Conselho Consultivo	31
(e) Conselho Fiscal	32
(f) Assembleia Familiar	34
(g) Conselho de Família	34
(h) Acordo ou Protocolo de Família	37
(i) Family Office	38
(j) Comitês Temáticos	39
(k) Diretoria Executiva	40

Capítulo V	43
(vi) Instrumentos Legais de Planejamento Familiar e Sucessório nas Empresas Familiares	43
(a) Acordo de Sócios	44
(a.1.) Cláusulas Essenciais ao Acordo de Sócios	47
(a.2.) Cláusulas Especiais do Acordo de Sócios	53
(a.3.) Efeitos Vinculantes do Acordo de Sócios	56
(b) Acordo ou Protocolo de Família	57
(c) Regimento Interno da Empresa	59
Capítulo VI.....	63
(vii) Criação de Holding Patrimonial e Holding de Negócios como Ferramentas Legais de Estruturação Empresarial e Planejamento Sucessório	63
(a) Holding Patrimonial	64
(b) Holding de Negócios	68
(c) Modelos Societários das Holdings	69
(d) Grupo Econômico	69
(e) Sociedades Controladas, Coligadas e Subsidiárias	70
Capítulo VII	73
(viii) Planejamento Pessoal dos Sócios e dos seus Herdeiros nas Empresas Familiares: Meios de Proteção Patrimonial....	73
(a) Contrato de Namoro	73
(b) Casamento, suas Modalidades e seus Efeitos	74
(c) União Estável	80
(d) Efeitos dos Regimes Matrimoniais nas Sociedades Familiares	82

(ix) Planejamento Patrimonial em Vida	86
(a) Doação.....	86
(a.1) Cláusulas Restritivas	87
(a.2) Tributação da Doação	91
(b) Testamento	92
(c) Das Diretivas Antecipadas de Vontade.....	94
Capítulo VIII	95
(x) Outras Estratégias e Ferramentas.....	95
(a) Previdência Privada.....	95
(b) Seguro de Vida.....	97
(c) Investimentos e Estruturas Offshore.....	97
(d) Fundos Exclusivos	101
Capítulo IX.....	103
(xi) Considerações Finais	103