



FIDUC MFO

ATUALIDADES LEGAIS E ESTRATÉGICAS

P | S | Q | A
ADVOGADOS

09 de Abril de 2021

PAUTA (1T/2021):

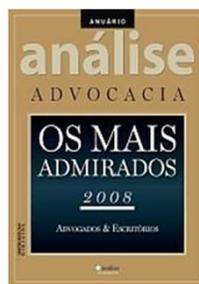
1. PARCERIA FIDUC MFO/PSQA
2. CENÁRIO ESTRATÉGICO PARA CLIENTES PRIVATE/MFO
3. ALTERAÇÕES LEGISLATIVAS RELEVANTES EM PAUTA
4. DECISÕES JURISPRUDENCIAIS QUE IMPACTAM A VIDA DAS FAMÍLIAS

PSQA ADVOGADOS É UMA BANCA DE ADVOCACIA ESTRUTURADA NO MODELO BOUTIQUE, COM ATUAÇÃO NAS ÁREAS DE FAMILY OFFICE & PRIVATE BANKING, FUSÕES & AQUISIÇÕES, WEALTH MANAGEMENT E OPERAÇÕES ESTRUTURADAS.

FUNDADA EM 2001 E COM ESCRITÓRIOS EM SÃO PAULO, CURITIBA E BOCA RATON-EUA, A PSQA ADVOGADOS ASSESSORA FAMÍLIAS DE ALTA RENDA, EMPRESAS, FAMILY OFFICES E INSTITUIÇÕES NACIONAIS E INTERNACIONAIS NA GESTÃO DE PATRIMÔNIO, ESTRUTURAÇÃO DE INVESTIMENTOS, GOVERNANÇA CORPORATIVA, PLANEJAMENTO SUCESSÓRIO E CONSULTORIA ESTRATÉGICA.



A PSQA ADVOGADOS É MEMBRO EXCLUSIVO PARA O BRASIL DA LEI INTERNATIONAL – LEI NETWORK, REDE INTERNACIONAL DE ESCRITÓRIOS DE ADVOCACIA INDEPENDENTES, PRESENTE EM MAIS DE TRINTA PAÍSES.





5 FUNDAMENTOS DA GESTÃO PATRIMONIAL ESTRATÉGICA

- GOVERNANÇA FAMILIAR & CORPORATIVA;
- GESTÃO 360°;
- PERPETUIDADE DOS RELACIONAMENTOS, BEM-ESTAR FAMILIAR E PATRIMÔNIO;
- SOCIEDADES HOLDING;
- SOCIEDADES IMOBILIÁRIAS
- FUNDOS EXCLUSIVOS
- FUNDOS ESTRUTURADOS (FIDC, FII, FIP);
- SEGUROS ESPECIAIS
- TESTAMENTO
- PIC/SOCIEDADE NO EXTERIOR
- TRUST
- PREVIDÊNCIA

CENÁRIO ESTRATÉGICO PARA CLIENTES PRIVATE/MFO:

- ✓ REFORMA TRIBUTÁRIA E INCREMENTO DE TRIBUTAÇÃO À VISTA;
- ✓ TEMAS FAMILIARES: TESTAMENTO, SUCESSÃO, ACORDOS FAMILIARES;
- ✓ DIVERSIFICAÇÃO ESTRATÉGICA: RISCO PAÍS / RISCO CAMBIAL / RISCO ELEITORAL

ALTERAÇÕES LEGISLATIVAS RELEVANTES EM PAUTA:

1. PL 1204-2021
(<https://www.camara.leg.br/proposicoesWeb/fichadetramitacao?idProposicao=2276456>)
 - IR - TRIBUTAÇÃO DE FUNDOS FECHADOS
 - IR - TRIBUTAÇÃO DE FUNDOS DE PARTICIPAÇÃO – FIP
2. PLP 37/2021
(<https://www.camara.leg.br/proposicoesWeb/fichadetramitacao?idProposicao=2274206>)
 - ITCMD – TRIBUTAÇÃO DE DOAÇÕES E HERANÇAS NO EXTERIOR
 - IMÓVEIS: ESTADO DA SITUAÇÃO DO BEM;
 - BENS MÓVEIS, TÍTULOS E CRÉDITOS (NO BRASIL OU NO EXTERIOR):
 - ESTADO ONDE SE PROCESSAR O INVENTÁRIO OU ARROLAMENTO, OU DOMICÍLIO DO DOADOR (SE RESIDIR NO BRASIL; SE RESIDIR NO EXTERIOR O ESTADO DO BENEFICIÁRIO);
3. PL 4758/2021
(<https://www.camara.leg.br/proposicoesWeb/fichadetramitacao?idProposicao=2263549>)
 - REGULAMENTA O TRUST

DECISÕES JURISPRUDENCIAIS RECENTES COM IMPACTO NO MUNDO MFO:

1. STF – NÃO INCIDÊNCIA EM DOAÇÕES E HERANÇAS NO EXTERIOR
 - RE 851.108/SP (<https://portal.stf.jus.br/processos/detalhe.asp?incidente=4667945>)

2. STF – INTEGRALIZAÇÃO DE IMÓVEIS E ITBI
 - RE 796.376 (<https://portal.stf.jus.br/processos/detalhe.asp?incidente=4529914>)

3. SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL – SOLUÇÃO COSIT 07/2021 – VENDA DE IMOVEIS DO IMOBILIZADO NO SISTEMA DE LUCRO PRESUMIDO
 - (<http://normas.receita.fazenda.gov.br/sijut2consulta/link.action?visao=anotado&idAto=115875>)

4. SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL – SOLUÇÃO COSIT 41/2020 – TRUSTS
 - (<http://normas.receita.fazenda.gov.br/sijut2consulta/link.action?visao=anotado&idAto=108304>)

5. STF – ITBI – REGISTRO DE IMÓVEIS
 - ARE 1.294.969 (<https://portal.stf.jus.br/processos/detalhe.asp?incidente=6031137>)

**SÃO PAULO**

Av. Pres. Juscelino Kubitschek, 1726, 24º. andar,
04543-000 - Itaim Bibi - São Paulo/SP
Fone: (55-11) 3297-4570

CURITIBA

Rua Bom Jesus, 212, 25º. andar, Ed. AR 3000
80.035-010 – Cabral - Curitiba-PR
Fone: (55-41) 3018-8866

BOCA RATON, FL

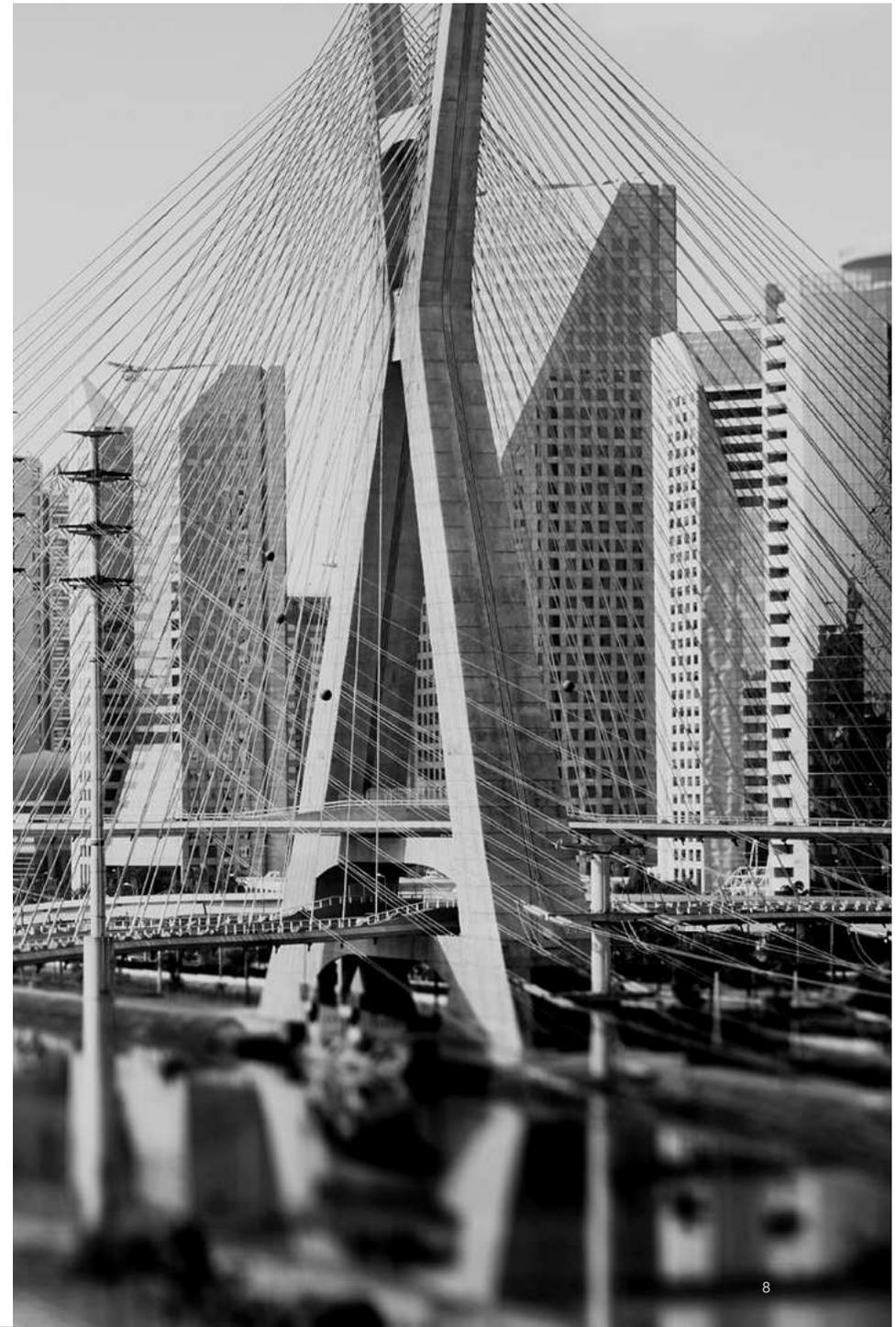
433 Plaza Real, Suite #275 Mizner Park
33432 Boca Raton - FL, USA
Phone: (1 561) 809-2675

Contatos:

Sandro W. Pereira dos Santos
(sandro@psqa.com.br)

Rony Dreger
(rony@psqa.com.br)

www.psqa.com.br



P | S | Q | A
A D V O G A D O S

MEMBRO DE

