



Paveldėjimo planavimas Lietuvoje

Kaip apsaugoti ir perduoti savo turtą

French–Lithuanian Chamber of Commerce – Lithuania

2026 m. kovo 31 d.

Kontekstas & pagrindiniai klausimai

Vis daugiau užsienio šalių piliečių šeimų ir tarptautinių verslininkų ieško geriausio būdo organizuoti savo turto perdavimą Lietuvoje ir Europoje.



Tęstinumas

Užtikrinti turto valdymo
tęstinumą



Apsauga

Apsaugoti šeimos ir verslo
turtą



Darna

Išvengti paveldėjimo ginčų
tarp įpėdinių



Optimizavimas

Optimizuoti perdavimą
Europos mastu

Teisinis pagrindas Lietuvoje

Lietuvos civilinis kodeksas

- Pagrindinis nacionalinio paveldėjimo šaltinis
- Privalomieji įpėdiniai: vaikams ir sutuoktiniui garantuojama minimali dalis
- Notarinis arba privatus testamentas priimamas pagal teisinės sąlygas

ES reglamentas

- Tarpvalstybinis paveldėjimas suderintas ES lygmeniu
- Taikytinos teisės pasirinkimas (pilietybė arba nuolatinė gyvenamoji vieta)
- Europos paveldėjimo liudijimas procedūroms supaprastinti

Planavimo priemonės (1/2)

1 Lietuviškas testamentas

- Pagrindinė paveldėjimo priemonė Lietuvoje
- Notarinis (oficialus) arba privatus pagal teisinės sąlygas
- Privalomieji įpėdiniai išlaiko garantuotą minimalią dalį
- Lengvai derinamas su tarptautinėmis turto strategijomis

2 Holdingo bendrovės

- Nekilnojamojo turto arba įmonių akcijų valdymas
- Paaškina verslo turto valdymą ir paveldėjimą
- Laipsniškas šeimos turto perdavimas įpėdiniams
- Tinka verslininkams ir investuotojų šeimoms

Planavimo priemonės (2/2)

3 Patikos fondai / Fiduciariniai santykiai

- Lietuva pripažįsta ribotus fiducirinius santykius tam tikram turtui
- Mažiau paplitę nei anglosaksų jurisdikcijose
- Naudinga tam tikrose tarpvalstybinėse struktūrose

⚠ Lietuviškos fondacijos

- Privačios turto fondacijos: Lietuvoje neegzistuoja
- Tik viešiemis arba labdaros tikslams (švietimas, kultūra, sveikata)
- Negali būti naudojamos kaip šeimos turto perdavimo priemonė

Pastaba: Skirtingai nuo DIFC ar RAK modelių (JAE), privačios turto fondacijos Lietuvos teisėje neegzistuoja.

Tinkamai pritaikyto planavimo privalumai

Teisinis saugumas

Atitiktis civilinei ir Europos teisei — sustiprinta visų šalių apsauga

Paveldėjimo aiškumas

Šeimos konfliktų mažinimas ir mokestinis perdavimo optimizavimas

Lankstumas

Testamentų, holdingo bendrovių ir patikos fondų derinys pagal jūsų poreikius

Tarptautinis planavimas

Suderinamas su ES reglamentu dėl tarpvalstybinio paveldėjimo

Apibendrinimas

Lietuviškas testamentas

Pagrindinis instrumentas, derinamas su Europos strategijomis

Holdingo bendrovės

Verslo turto valdymas ir laipsniškas perdavimas

Patikos fondai

Ribotos, bet naudingos priemonės tarpvalstybiniame kontekste

Fondacijos

Nėra privačios turto planavimo priemonė Lietuvoje