

**HOLDING FAMILIAR: A PERCEPÇÃO DO PROFISSIONAL
CONTÁBIL SOBRE A CONSTITUIÇÃO DE UAM HOLDING
FAMILIAR PARA O PLANEJAMENTO TRIBUTÁRIO E**

Andressa Bertotti Cavalca¹

Dayane Cardoso²

Flávia Massaneiro³

Jeferson Rafael Urnau⁴

RESUMO

O presente trabalho apresenta um estudo sobre Holding familiar, direcionado aos contabilistas atuantes nos escritórios de contabilidade localizados no município de Itajaí. A constituição de uma Holding Familiar é percebida pelos contabilistas de Itajaí, como instrumento para o planejamento tributário e sucessório? Como objetivo geral definiu-se evidenciar a percepção do profissional contábil sobre a constituição de uma holding familiar para o planejamento tributário e sucessório. A relevância da pesquisa se apresenta pela natureza econômica da nossa sociedade, uma vez que pesquisas do Sebrae(2019) apontam que as empresas familiares, atualmente, são a forma predominante de entidades. Levando essa realidade em consideração, a criação de uma holding voltada a gestão desses bens, da sucessão hereditária e a elisão fiscal, torna-se fundamental para a conservação e organização do legado. Os principais autores utilizados para o referencial teórico foram Tafner(2006); Bervian e Cervo, (2003); (Gil,2002); e Dal-Farra e Lopes (2013). A pesquisa se caracteriza como básica, exploratória, bibliográfica, qualitativa e a coleta de dados foi realizada por levantamento, por meio de um questionário online com perguntas fechadas direcionadas aos contabilistas atuantes nos escritórios de contabilidade do município de Itajaí. Os resultados indicaram que o tema é presente no cotidiano dos respondentes, uma vez que 86,3% afirmou conhecer o tema e, ainda 54,9% sinalizou já ter orientado algum de seus clientes e utilizar uma holding como uma estratégia empresarial, em busca de vantagens financeiras, societárias e patrimoniais.

Palavras-chave: Holding familiar; Planejamento tributário ;Sucessão patrimonial.



¹ Acadêmico (a) do Curso de Ciências Contábeis UNIVALI – Campus Itajaí /SC.
andressa.bertotti@hotmail.com

² Acadêmico (a) do Curso de Ciências Contábeis, UNIVALI – Campus Itajaí /SC.
adac@adac.com.br



³ Acadêmico (a) do Curso de Ciências Contábeis, UNIVALI – Campus Itajaí /SC.
flavia.massaneiro@edu.univali.br

⁴ Prof(ª). Esp. Orientador(a), UNIVALI – Campus Itajaí /SC. jeferson@univali.br

