



CNPJ  
17.439.615/0001-11

Razão Social  
MAPA HDS SA

**Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)**

**Data de Início** 01/01/2023      **Data de Fim** 31/12/2023      **Consolidada** Não      **Origem** SPED-ECD

**Título**  
Demonstração do Resultado do Exercício

**Descrição**

		01/01/2023	31/12/2023
DRE19	RESULTADO DO EXECÍCIO LÍQUIDO	(149.082,52)	(449.438,51)
DRE26	RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO IRPJ E CSSL	(149.082,52)	(449.438,51)
DRE12	RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	(188.692,66)	(515.711,05)
DRE5	LUCRO BRUTO	1.994.211,96	2.906.415,11
DRE8	RECEITA LIQUIDA DE VENDAS E OU SERVIÇOS	3.951.626,21	5.079.004,89
DRE1	RECEITA BRUTA	4.503.277,86	5.788.039,89
195	SERVIÇOS PRESTADOS - A PRAZO	4.503.277,86	5.788.039,89
DRE2	DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(551.651,65)	(709.035,00)
205	COFINS	(342.249,11)	(439.891,01)
206	PIS	(74.304,10)	(95.502,66)
201	I.S.S.Q.N.	(135.098,44)	(173.641,33)
DRE54	CUSTO OPERAÇÃO	(1.075.455,25)	(1.772.592,61)
DRE55	CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS GERAIS	(389.888,32)	(705.072,85)
390	SERVIÇOS PRESTADOS PJ	(120.256,13)	(362.178,88)
781	MÃO DE OBRA ESPECIALIZADA	(134.400,00)	(134.400,00)
783	COMISSÕES DE PARCEIROS	(4.065,80)	0,00
786	MARKETING	(16.627,97)	0,00
876	IMPRESSÕES GRAFICAS	(28.390,00)	(7.317,00)
879	SOFTWARES E FERRAMENTAS	(80.615,66)	(196.905,24)
881	CORREIOS E FRETES	(5.532,76)	(3.286,55)
925	EVENTOS	0,00	(985,18)
DRE36	CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS-PESSOAL	(685.566,93)	(1.067.519,76)
444	REMUNERAÇÃO E ORDENADOS	(366.423,68)	(562.079,98)
445	INSS	(119.944,16)	(180.143,36)
446	FGTS	(41.764,42)	(54.915,55)
447	FÉRIAS	(55.146,96)	(83.647,98)
449	ESTAGIÁRIOS	(9.600,00)	(8.440,00)
452	P.A.T. - PROGRAMA DE ALIMENTAÇÃO DO TRAB	(50.060,77)	(69.068,48)
455	ASSISTÊNCIA MÉDICA E ODONTOLÓGICA	(2.088,40)	(29.856,17)
458	UNIFORMES	0,00	(1.198,80)
810	ABONO INDENIZATÓRIO CCT	(1.809,36)	(3.618,72)
921	AUXILIO HOME OFFICE	0,00	(21.166,97)
922	BOLSAS DE ESTUDOS	0,00	(2.704,70)

929	13 SALARIO	(38.729,18)	(50.679,05)
DRE37	CUSTO PESSOAL SEM VINCULO	0,00	(19.438,50)
461	SERVIÇOS PRESTADOS P. F.	0,00	(16.197,28)
934	INSS S/SERVIÇOS DE TERCEIROS	0,00	(3.241,22)
DRE35	CUSTO PRODUTO E TECNOLOGIA	(868.065,83)	(356.558,67)
DRE53	CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS GERAIS	(11.250,70)	(17.686,59)
884	SOFTWARES E FERRAMENTAS	(11.250,70)	(17.686,59)
DRE52	CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS -PESSOAL	(157.356,41)	(276.290,55)
926	VALE TRANSPORTE	0,00	(379,62)
838	REMUNERAÇÃO E ORDENADOS	(80.314,82)	(157.196,31)
865	ENCARGOS SOCIAIS-INSS	(25.381,09)	(48.187,14)
866	ENCARGOS SOCIAIS-FGTS	(7.334,17)	(14.483,59)
867	FERIAS	(7.960,93)	(24.641,40)
868	13º SALARIO	(7.265,30)	(9.341,66)
869	P.AT-PROGRAMA DE ALIMENTAÇÃO DO TRABALHADOR	(18.663,42)	(12.697,26)
870	ESTAGIARIOS	(9.600,00)	(1.200,00)
871	ABONO INDENIZATÓRIO -CCT	(710,22)	(1.420,44)
906	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOOLÓGICA	(126,46)	(2.806,95)
923	AUXILIO HOME OFFICE	0,00	(3.652,18)
927	BOLSA DE ESTUDO	0,00	(284,00)
DRE51	CUSTO PESSOAL SEM VINCULO	(699.458,72)	(62.581,53)
840	SERVIÇOS PRESTADOS PJ	(699.458,72)	(62.581,53)
DRE56	CUSTO MAPA MACADEMY	(13.893,17)	(24.000,00)
DRE57	CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS GERAIS	(4.593,17)	(24.000,00)
897	SOFTWARES E FERRAMENTAS	(1.290,00)	0,00
898	SERVIÇOS DE TERCEIROS	(3.303,17)	(24.000,00)
DRE58	CUSTO PESSOAL SEM VINCULO	(9.300,00)	0,00
901	SERVIÇOS PRESTADOS PJ	(9.300,00)	0,00
DRE59	DESPESAS ADMINISTRATIVAS G&A	(1.446.818,77)	(1.905.777,37)
DRE29	DESPESAS GERAIS	(599.327,78)	(902.856,07)
122	MATERIAIS DE ESCRITORIO	(558,94)	(510,29)
124	CONDUÇÃO E ESTACIONAMENTOS	(3.500,11)	(14.212,27)
125	MATERIAL P/HIGIENE E LIMPEZA	(4.012,65)	(6.532,18)
126	ALUGUEL	(70.955,88)	(75.615,76)
129	ENERGIA ELETRICA	(1.620,53)	(1.552,10)
130	TELEFONE	(14.901,24)	(11.353,57)
132	DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	(38,46)	0,00
134	CONTRIBUIÇÃO A ENTIDADES DE CLASSE	(485,00)	(18.000,00)
135	MATERIAL DE USO E CONSUMO	(370,59)	(150,00)
136	CORREIOS	(7.626,65)	(2.092,78)
137	ENCARGOS DE DEPRECIACÃO	(17.203,58)	(20.362,99)
138	CONTABILIDADE E AUDITORIA	(23.479,00)	(27.967,00)
140	BENS DE PEQUENO VALOR	(2.073,70)	(1.082,62)
141	DESPESAS NÃO DEDUTIVEIS	(71.587,76)	(6.807,74)
142	LANCHES E REFEIÇÕES	(2.261,95)	(4.155,30)
145	SEGUROS	(8.498,77)	(8.076,17)
146	DESPESAS COM VIAGENS E CONGRESOS	(3.667,96)	0,00
162	SERVIÇOS DE TERCEIROS	(4.663,17)	(31.118,99)
279	MATERIAL PUBLICITÁRIO	(5.708,67)	0,00
280	BRINDES/DOACOES/HOMENAGEM	(7.693,60)	(49.196,31)

364	FRETES E CARRETOS	(83,00)	(2.100,00)
367	INTERNET	(884,32)	0,00
542	LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS E VEICULOS	(900,00)	(150,00)
560	CARTÓRIO	0,00	(299,27)
373	CONDOMINIOS	(27.361,06)	(27.910,90)
703	EVENTOS	(17.744,80)	0,00
775	GASTOS COM CARTÃO DE CREDITO	(1.298,70)	0,00
784	HONORARIO ADVOCATICIOS/ASSESSORIA JURIDICA	(14.400,00)	(4.806,86)
785	SOFTWARES E FERRAMENTAS	(32.067,31)	(53.475,50)
878	CONSULTORIA	0,00	(499.021,17)
787	DESPESA COM SOFTWARE	(15.756,38)	0,00
928	DESPESA COM SOFTWARE	(237.924,00)	(26.685,30)
931	CONGRESSO/CURSOS	0,00	(9.621,00)
DRE11	DESPESAS COM PESSOAL	(817.957,99)	(986.736,31)
148	REMUNERAÇÃO E ORDENADOS	(202.560,59)	(163.877,45)
149	INSS	(61.676,34)	(53.857,26)
150	FGTS	(18.784,71)	(16.414,18)
151	FERIAS	(27.824,05)	(29.328,58)
152	13o. SALARIO	(21.785,88)	(21.395,45)
153	ESTAGIARIOS	(37.040,00)	0,00
155	VALE TRANSPORTE	(228,75)	(209,65)
156	P.A.T. - PROGRAMA DE ALIMENTAÇÃO DO TRAB	(52.389,93)	(33.505,75)
157	BOLSA DE ESTUDO	(26.235,59)	0,00
329	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA	(1.680,89)	(22.719,73)
768	MEDICINA OCUPACIONAL	(1.173,61)	(4.043,03)
793	ABONO INDENIZATORIO CCT	(492,72)	(985,44)
821	RETIRADA DE PRO-LABORE	(304.991,45)	(528.076,30)
822	INSS S/SERVIÇOS TERCEIROS E PRO LABORE	(61.093,48)	(105.615,23)
924	AUXILIO HOME OFFICE	0,00	(6.708,26)
DRE18	DESPESAS COM PESSOAL SEM VINCULO	(29.533,00)	(16.184,99)
160	SERVIÇOS PRESTADOS P.J.	(28.488,00)	(14.139,99)
747	SERVIÇOS PRESTADOS DE INFORMATICA	(1.045,00)	(2.045,00)
DRE31	DESPESAS FINANCEIRAS	(68.687,01)	(125.578,27)
168	DESCONTOS CONCEDIDOS	(8.443,18)	(25.291,12)
169	DESPESAS E COMISSÕES BANCARIAS	(7.756,43)	(8.790,31)
170	JUROS DE MORA E MULTA	(25.188,91)	(1.678,37)
631	I.O.F. SOBRE OPERAÇÕES FINANCEIRAS	(1.055,94)	(4.486,20)
664	JUROS PASSIVOS/VARIAÇÃO MONETÁRIA	(26.242,55)	(85.332,27)
DRE30	DESPESAS TRIBUTARIAS	(23.722,66)	(33.052,28)
173	TRIBUTOS MUNICIPAIS	(1.319,40)	(233,12)
174	TRIBUTOS FEDERAIS	(6.063,60)	(4.876,70)
175	TRIBUTOS ESTADUAIS	0,00	(889,42)
176	PIS / RECEITA FINANCEIRA	0,00	(473,99)
177	COFINS S/ RECEITA FINANCEIRA	0,00	(2.916,79)
178	I.S.S.Q.N.	(63,10)	(6.215,54)
256	TAXA LICENÇA P/INSTALAÇÃO FUNCIONAMENTO	(872,34)	(923,80)
133	IPTU	(15.404,22)	(16.522,92)
DRE32	DESPESAS COMERCIAIS-(CM)	(428.306,78)	(827.129,12)
DRE45	DESPESAS GERAIS	(131.150,50)	(324.814,85)
819	DESPESAS COM VIAGENS E CONGRESSO	(20.333,91)	(86.385,84)
841	MATERIAL PUBLICITARIO	(16.010,80)	(76.917,88)

877	COMISSÕES DE PARCEIROS	(51.904,51)	(70.360,56)
886	SOFTWARES E FERRAMENTAS	(42.901,28)	(66.150,57)
909	SERVIÇOS DE TERCEIROS	0,00	(25.000,00)
<b>DRE38</b>	<b>DESPESA COM PESSOAL</b>	<b>(189.280,88)</b>	<b>(272.858,03)</b>
820	REMUNERAÇÃO E ORDENADOS	(91.870,49)	(147.683,41)
850	ENCARGOS SOCIAIS-INSS	(32.064,68)	(43.835,29)
851	ENCARGOS SOCIAIS-FGTS	(18.266,69)	(24.402,42)
852	FERIAS	(18.626,96)	(16.023,78)
853	13º SALARIO	(8.519,65)	(13.294,64)
854	P.A.T. -PROGRAMA DE ALIMENTAÇÃO DO TRABALHADOR	(17.532,41)	(19.935,78)
894	ESTAGIARIOS	(2.400,00)	(450,00)
910	AUXILIO HOME OFFICE	0,00	(5.438,25)
911	PLANO DE SAÚDE	0,00	(1.440,91)
912	PLANO ODONTOLÓGICO	0,00	(266,80)
944	VALE TRANSPORTE	0,00	(86,75)
<b>DRE44</b>	<b>DESPESA COMERCIAL SEM VINCULO</b>	<b>(107.875,40)</b>	<b>(229.456,24)</b>
818	SERVIÇOS PRESTADOS PJ	(107.875,40)	(229.456,24)
<b>DRE34</b>	<b>DESPESAS MARKETING-MKT</b>	<b>(277.178,13)</b>	<b>(445.745,36)</b>
<b>DRE46</b>	<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>(96.107,24)</b>	<b>(113.768,69)</b>
873	EVENTOS	(29.070,00)	0,00
882	SERVIÇOS DE TERCEIROS	0,00	(15.789,92)
883	SOFTWARES E FERRAMENTAS	(63.287,24)	(67.104,49)
885	MARKETING	(3.750,00)	(30.874,28)
<b>DRE43</b>	<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>(179.389,09)</b>	<b>(331.976,67)</b>
826	REMUNERAÇÃO E ORDENADOS	(106.299,94)	(182.776,59)
855	ENCARGOS SOCIAIS-INSS	(32.102,20)	(56.048,36)
856	ENCARGOS SOCIAIS-FGTS	(1.349,20)	(16.456,08)
857	FERIAS	(10.170,82)	(19.297,02)
858	13º SALARIO	(9.577,71)	(16.296,42)
859	P.A.T. PROGRAMA DE ALIMENTAÇÃO DO TRABALHADOR	(19.085,92)	(22.309,64)
907	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA	(803,30)	(11.249,30)
913	AUXILIO HOME OFFICE	0,00	(5.643,26)
942	BOLSA DE ESTUDOS/CURSOS	0,00	(1.900,00)
<b>DRE47</b>	<b>DESPESA COM PESSOAL SEM VINCULO</b>	<b>(1.681,80)</b>	<b>0,00</b>
828	SERVIÇOS PRESTADOS P.J	(1.681,80)	0,00
<b>DRE33</b>	<b>DESPESAS PESQUISAS E DESENVOLVIMENTO</b>	<b>(32.690,20)</b>	<b>(137.561,77)</b>
<b>DRE50</b>	<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>(17.112,82)</b>	<b>(18.782,18)</b>
887	SOFTWARES E FERRAMENTAS	(12.432,21)	(11.831,26)
890	CONGRESSO/CURSOS	(2.322,50)	(6.950,92)
891	LIVROS, JORNAIS E REVISTAS	(2.358,11)	0,00
<b>DRE49</b>	<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>(14.772,18)</b>	<b>(118.779,59)</b>
832	REMUNERAÇÃO E ORDENADOS	0,00	(63.487,80)
860	ENCARGOS SOCIAIS-INSS	0,00	(19.450,40)
861	ENCARGOS SOCIAIS-FGTS	0,00	(5.886,83)
863	13º SALARIO	0,00	(7.780,58)
864	P.A.T-PROGRAMA DE ALIMENTAÇÃO DO TRABALHADOR	(4.710,41)	(10.944,53)
862	FERIAS	(1.559,82)	(6.092,78)
872	ESTAGIARIOS	(8.400,00)	(520,00)
905	ASSISTENCIA MEDICA E ODONTOLOGICA	(101,95)	(1.929,95)
915	AUXILIO HOME OFFICE	0,00	(2.686,72)

DRE48	DESPESAS COM PESSOAL SEM VINCULO	(805,20)	0,00
834	SERVIÇOS PRESTADOS PJ	(805,20)	0,00
DRE10	OUTRAS RECEITAS(DESPEAS) OPERACIONAIS	94.498,93	52.718,01
181	PERDA DEVEDORES DUVIDOSOS	(15.152,56)	(29.322,33)
221	COFINS	(1.584,40)	0,00
222	PIS	(257,46)	0,00
490	CRÉDITO FISCAL PARA PIS	19.888,01	14.634,21
491	CRÉDITO FISCAL PARA COFINS	91.605,34	67.406,13
DRE25	RESULTADO FINANCEIRO	39.610,14	66.272,54
DRE22	RECEITA FINANCEIRA	39.610,14	66.272,54
216	DESCONTOS OBTIDOS	4.276,62	3.135,46
217	RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO	1.922,25	48.846,51
218	RECEITAS EVENTUAIS	27.377,68	7.966,76
707	JUROS ATIVOS	6.033,59	6.323,81
DRE0	PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(149.082,52)	(449.438,51)