



Jahresabschluss 31.12.2024

FN 498828x

FIRMA

Tricentis GmbH

Für die Zuordnung im Firmenbuch ist nicht der Firmenwortlaut, sondern ausschließlich die übermittelte Firmenbuchnummer maßgeblich.

GESCHÄFTSJAHR

vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Einordnung groß

VORANGEGANGENES GESCHÄFTSJAHR

vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

PDF GENERIERT AM

16.10.2025

UNTERZEICHNET VON

PRÜFWERT: 2c0059339bc15c36402dd4b2ad0a5a98

Nathalie Hütter, geb 13.02.1968

am 01.10.2025

John David Owens, geb 07.07.1971

am 01.10.2025

Hinweis zum Bestätigungsvermerk

Der beigeschlossene Bestätigungsvermerk bezieht sich ausschließlich auf den vom Abschlussprüfer oder Revisionsverband geprüften und von sämtlichen gesetzlichen Vertretern unterzeichneten Jahresabschluss.

Bilanz

in EUR Vorjahr in TEUR

	in EUR	Vorjahr in TEUR
AKTIVA	130.822.290,52	112.249
Anlagevermögen	67.951.302,01	69.366
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.830,64	591
Software	2.830,64	591
Sachanlagen	901.354,41	1.728
Bauten	414.948,72	478
Betriebs- und Geschäftsausstattung	486.405,69	1.250
Finanzanlagen	67.047.116,96	67.047
Anteile an verbundenen Unternehmen	67.047.116,96	67.047
Umlaufvermögen	62.383.092,58	41.915
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	46.318.395,66	29.680
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.782.879,81	9.341
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	30.513.575,61	18.298
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr	11.533.632,00	10.872
sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	3.021.940,24	2.040
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	16.064.696,92	12.235
Rechnungsabgrenzungsposten	487.895,93	968
PASSIVA	130.822.290,52	112.249
Eigenkapital	54.828.435,78	19.191
eingefordertes Stammkapital	134.405,00	134
Stammkapital	134.405,00	134
davon eingezahlt	134.405,00	134
Kapitalrücklagen	115.602.473,92	115.602
nicht gebundene	115.602.473,92	115.602
Bilanzverlust	-60.908.443,14	-96.546
davon Verlustvortrag	-96.545.800,34	-97.856
Rückstellungen	8.513.163,26	6.106
Steuerrückstellungen	1.360.843,44	56
sonstige Rückstellungen	7.152.319,82	6.050
Verbindlichkeiten	20.999.892,31	50.463
davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	20.999.892,31	50.463
erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	4.779.983,70	0
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	4.779.983,70	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.541.394,33	2.069
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	1.541.394,33	2.069
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	12.325.008,59	46.704
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	12.325.008,59	46.704
sonstige Verbindlichkeiten	2.353.505,69	1.690
davon aus Steuern	1.913.959,42	1.263
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	439.546,27	428
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	2.353.505,69	1.690

Rechnungsabgrenzungsposten	46.480.799,17	36.489
-----------------------------------	----------------------	---------------

Gewinn- und Verlustrechnung

in EUR

Vorjahr in TEUR

nach dem Gesamtkostenverfahren

Umsatzerlöse	151.863.657,18	109.397
sonstige betriebliche Erträge	69.310,11	4.032
übrige	69.310,11	4.032
Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungleistungen	-64.458.271,00	-63.628
Materialaufwand	-990.299,20	-1.085
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-63.467.971,80	-62.543
Personalaufwand	-27.855.310,33	-27.278
Gehälter	-21.896.159,64	-21.409
soziale Aufwendungen	-5.959.150,69	-5.870
davon Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeitervereinigungen	-520.756,33	-852
davon Aufwendungen für gesetzlich vorgeschriebene Sozialabgaben sowie vom Entgelt abhängige Abgaben und Pflichtbeiträge	-5.241.263,73	-4.963
Abschreibungen	-1.556.493,64	-1.897
auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.556.493,64	-1.897
sonstige betriebliche Aufwendungen	-32.186.261,94	-20.928
davon Steuern, soweit sie nicht unter "Steuern vom Einkommen und vom Ertrag" fallen	-191.118,92	-85
Zwischensumme - Betriebserfolg	25.876.630,38	-304
Erträge aus Beteiligungen	10.010.551,69	808
davon aus verbundenen Unternehmen	10.010.551,69	808
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.169.030,53	992
davon aus verbundenen Unternehmen	1.043.590,83	992
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0
Zwischensumme - Finanzerfolg	11.179.582,22	1.801
Ergebnis vor Steuern	37.056.212,60	1.497
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1.418.855,40	-187
Ergebnis nach Steuern	35.637.357,20	1.310
JAHRESÜBERSCHUSS	35.637.357,20	1.310
VERLUSTVORTRAG AUS DEM VORJAHR	-96.545.800,34	-97.856
BILANZVERLUST	-60.908.443,14	-96.546

Anlagenspiegel

	Teil 1		Anschaffungs- und Herstellungskosten			in EUR	
	Stand 01.01.2024	Zugänge	davon aktivierte Zinsen für Fremdkapital	Umbuchungen	Abgänge	Stand 31.12.2024	
Anlagevermögen	79.749.301,39	141.295,97	0,00	0,00	90.013,00	79.800.584,36	
Immaterielle Vermögensgegenstände	4.267.750,98	0,00	0,00	0,00	0,00	4.267.750,98	
Software	4.267.750,98	0,00	0,00	0,00	0,00	4.267.750,98	
Sachanlagen	5.234.411,45	141.295,97	0,00	0,00	90.013,00	5.285.694,42	
Bauten	603.838,43	0,00	0,00	0,00	0,00	603.838,43	
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.630.573,02	141.295,97	0,00	0,00	90.013,00	4.681.855,99	
Finanzanlagen	70.247.138,96	0,00	0,00	0,00	0,00	70.247.138,96	
Anteile an verbundenen Unternehmen	70.247.138,96	0,00	0,00	0,00	0,00	70.247.138,96	

Anlagenspiegel

Teil 2

Kumulierte Wertberichtigungen (Abschreibungen)

in EUR

	Kumulierte Wertberichtigungen 01.01.2024	laufende Abschreibungen	laufende Zuschreibungen	Wertberichtigungen auf Zugänge
Anlagevermögen	10.382.801,71	1.556.493,64	0,00	0,00
Immaterielle Vermögensgegenstände	3.676.459,75	588.460,59	0,00	0,00
Software	3.676.459,75	588.460,59	0,00	0,00
Sachanlagen	3.506.319,96	968.033,05	0,00	0,00
Bauten	126.105,23	62.784,48	0,00	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.380.214,73	905.248,57	0,00	0,00
Finanzanlagen	3.200.022,00	0,00	0,00	0,00
Anteile an verbundenen Unternehmen	3.200.022,00	0,00	0,00	0,00

Anlagenspiegel

Teil 3

Kumulierte Wertberichtigungen (Abschreibungen)

in EUR

	Wertberichtigungen auf Umbuchungen	Wertberichtigungen auf Abgänge	Kumulierte Wertberichtigungen 31.12.2024
Anlagevermögen	0,00	90.013,00	11.849.282,35
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	4.264.920,34
Software	0,00	0,00	4.264.920,34
Sachanlagen	0,00	90.013,00	4.384.340,01
Bauten	0,00	0,00	188.889,71
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	90.013,00	4.195.450,30
Finanzanlagen	0,00	0,00	3.200.022,00
Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	3.200.022,00

Anlagenpiegel

Teil 4

Nettobuchwerte

in EUR

	Buchwert 01.01.2024	Buchwert 31.12.2024
Anlagevermögen	69.366.499,68	67.951.302,01
Immaterielle Vermögensgegenstände	591.291,23	2.830,64
Software	591.291,23	2.830,64
Sachanlagen	1.728.091,49	901.354,41
Bauten	477.733,20	414.948,72
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.250.358,29	486.405,69
Finanzanlagen	67.047.116,96	67.047.116,96
Anteile an verbundenen Unternehmen	67.047.116,96	67.047.116,96



**Tricentis GmbH, Wien
Anhang für den Jahresabschluss 2024**

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

1.1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss wurde von der Geschäftsführung der Gesellschaft nach den Vorschriften der §§ 189 ff des österreichischen Unternehmensgesetzbuches (UGB) aufgestellt.

Die Gesellschaft ist als groß gemäß § 221 UGB einzustufen.

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Generalnorm, dass dieser ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens zu vermitteln hat, aufgestellt.

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses wurde der Grundsatz der Vollständigkeit beachtet.

Bei der Bewertung der einzelnen Vermögensgegenstände und Schulden wurde der Grundsatz der Einzelbewertung beachtet und eine Fortführung des Unternehmens unterstellt.

Dem Vorsichtsprinzip wurde Rechnung getragen, indem insbesondere nur die bis zum Abschlussstichtag verwirklichten Gewinne ausgewiesen werden. Alle erkennbaren Risiken und drohende Verluste wurden – soweit gesetzlich geboten – berücksichtigt.

Die 2018 gegründete Gesellschaft hat ein 2018 durch Verschmelzung erworbenes Unternehmen fortgeführt. In Bezug auf die durch diese Verschmelzung erworbenen Vermögensgegenstände und übernommenen Rückstellungen und Verbindlichkeiten wurden dem Wahlrecht gemäß § 202 Abs 2 Z 1 UGB folgend die Buchwerte gemäß der der Verschmelzung zugrundeliegenden Schlussbilanzen der übertragenden Gesellschaft fortgeführt. Diese Werte gelten als Anschaffungskosten iSd § 203 Abs. 2 UGB.

1.2. Anlagevermögen

1.2.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände werden nur dann in der Bilanz angesetzt, wenn sie entgeltlich erworben wurden. Die Bewertung erfolgt zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger und außerplanmäßiger Abschreibungen. Selbsterstellte immaterielle Vermögensgegenstände und geringwertige erworbene immaterielle Vermögensgegenstände (Einzelanschaffungskosten von maximal EUR 1.000) werden im Jahr der Anschaffung voll als Aufwand erfasst.

Die Ermittlung der **planmäßigen Abschreibungen** erfolgt nach der linearen Methode unter Zugrundelegung einer Nutzungsdauer innerhalb der folgenden Bandbreite:

	Jahre	Prozent
Software	3	33,33

Außerplanmäßige Abschreibungen auf einen zum Abschlussstichtag niedrigeren beizulegenden Wert werden vorgenommen, wenn die Wertminderung voraussichtlich von Dauer ist.

1.2.2. Sachanlagen

Sachanlagen werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen angesetzt.

Bewegliche abnutzbare Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten von maximal EUR 1.000 (Vorjahr EUR 1.000) werden als geringwertig iSv §204 Abs. 1a UGB klassifiziert und demnach im Jahr der Anschaffung bzw. Herstellung voll abgeschrieben. Gemäß den steuerrechtlichen Vorschriften wird für Zugänge im ersten Halbjahr eine volle Jahresabschreibung und für Zugänge im zweiten Halbjahr eine halbe Jahresabschreibung vorgenommen. Die Ermittlung der **planmäßigen Abschreibungen** erfolgt nach der linearen Methode unter Zugrundelegung einer Nutzungsdauer, die je Vermögensgegenstand innerhalb der folgenden Bandbreiten in Jahren liegt:

	Nutzungsdauer in Jahren	Jahresabschreibung in Prozent
	5 bzw. RND des Mietvertra- ges	20,00
Mieterinvestitionen	2 - 10	50,00 - 10,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung Büromaschinen, EDV-Anlagen	3 - 5	33,33 – 20,00

Außerplanmäßige Abschreibungen auf einen zum Abschlussstichtag niedrigeren beizulegenden Wert werden vorgenommen, wenn die Wertminderung voraussichtlich von Dauer ist.

1.2.3. Finanzanlagen

Finanzanlagen werden zu Anschaffungskosten bewertet. Bei nachhaltigen und wesentlichen Wertminderungen wird der niedrigere zum Abschlussstichtag beizulegende Wert angesetzt.

1.2.4. Zuschreibungen zu Vermögensgegenständen des Anlagevermögens

Zuschreibungen zu Vermögensgegenständen des Anlagevermögens werden dann vorgenommen, wenn die Gründe für eine in Vorjahren vorgenommene außerplanmäßige Abschreibung weggefallen sind.

1.3. Umlaufvermögen

1.3.1. Forderungen

Die Forderungen sind mit dem **Nennwert** abzüglich der Wertberichtigungen, mit denen erkennbaren Kreditrisiken Rechnung getragen wird, angesetzt.

1.3.2. Zuschreibungen zu Vermögensgegenständen des Umlaufvermögens

Zuschreibungen werden bei Vermögensgegenständen des Umlaufvermögens vorgenommen, wenn die Gründe für die Abschreibung weggefallen sind.

1.4. Latente Ertragsteuern

Für Unterschiede zwischen den unternehmensrechtlichen und den steuerrechtlichen Wertansätzen bei Vermögensgegenständen, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten, die sich in späteren Geschäftsjahren voraussichtlich abbauen, berechnen wir in Höhe der sich insgesamt ergebenden Steuerbelastung eine Rückstellung für passive latente Steuern.

Führen diese Unterschiede in Zukunft zu einer Steuerentlastung (wie zB durch steuerliche Verlustvorträge), berechnen wir eine aktive latente Steuerabgrenzung.

Aus den Differenzen zwischen den unternehmensrechtlichen und den steuerrechtlichen Wertansätzen errechnet sich eine aktive Abgrenzung zum 31. Dezember 2024.

Vom Wahlrecht der Bildung eines Aktivposten für latente Steuern auf steuerliche Verlustvorträge wurde jedoch nicht Gebrauch gemacht.

Die Summe der steuerlichen Verlustvorträge und der steuerlich noch nicht beanspruchten Siebentelabschreibungen gemäß § 12 Abs 3 Z 2 KStG betragen per 31.12.2024 EUR 121.071.835,00.

1.5. Rückstellungen

1.5.1. Sonstige Rückstellungen

In den **sonstigen Rückstellungen** werden unter Beachtung des Vorsichtsprinzips alle zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung erkennbaren Risiken und der Höhe oder dem Grunde nach ungewissen Verbindlichkeiten mit den Beträgen berücksichtigt, die nach vernünftiger unternehmerischer Beurteilung erforderlich sind. Sämtliche Rückstellungen haben eine Laufzeit von weniger als einem Jahr.

1.6. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag unter Bedachtnahme auf den Grundsatz der Vorsicht ermittelt.

1.7. Währungsumrechnung

Berichtswährung ist der Euro. In anderen Währungen denominierte Forderungen werden mit dem Kurs zum Zeitpunkt der Erfassung, wenn aber der Devisenkurs zum Bilanzstichtag niedriger ist, mit dem Devisenkurs zum Bilanzstichtag umgerechnet. Fremdwährungsverbindlichkeiten werden mit dem Kurs zum Zeitpunkt der Erfassung, wenn aber der Devisenkurs zum Bilanzstichtag höher ist, mit dem Devisenkurs zum Bilanzstichtag umgerechnet. Im Falle der Deckung durch Devisentermingeschäfte wird die Umrechnung mit dem vereinbarten Terminkurs durchgeführt. Guthaben bei Kreditinstituten in fremder Währung werden mit den von der EZB für den Abschlussstichtag veröffentlichten Kursen umgerechnet.

2. Erläuterungen zur Bilanz und zur Gewinn- und Verlustrechnung

Erläuterungen zu einzelnen Posten der Bilanz

2.1. Entwicklung des Anlagevermögens

Die Entwicklung der einzelnen Posten des Anlagevermögens und die Aufgliederung der kumulierten Abschreibung nach einzelnen Posten sind im Anlagespiegel (Beilage zum Anhang) dargestellt.

2.2. Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Angaben zu verbundenen Unternehmen sind in der nachfolgenden Tabelle dargestellt.

Anteile an verbundenen Unternehmen

Name der Gesellschaft	Firmensitz	Anteil am Eigenkapital	Währung	Eigenkapital	Ergebnis des letzten Geschäftsjahres
TRICENTIS DE GmbH	Hamburg	100,0%	EUR	1.119.714	152.024
TRICENTIS UK LTD	London	100,0%	GBP	1.417.687	383.543
TRICENTIS Switzerland AG	Zürich	100,0%	CHF	284.935	130.881
TRICENTIS USA Corp.	California	100,0%	USD	-3.124.649	5.230.519
TRICENTIS NL B.V.	Amsterdam	100,0%	EUR	585.871	158.418
TRICENTIS Sp. z o.o.	Lodz	100,0%	PLN	763.551	982.504
TRICENTIS India Pvt Ltd.	Pune	100,0%	INR	195.677.804	71.078.483
TRICENTIS BE PGmbH	Kettenis	99,0%	EUR	471	-19.847
TRICENTIS APAC Pty Ltd	Sydney	100,0%	AUD	-21.010.777	-1.836.336
TRICENTIS SGP Pte Ltd.	Singapur	100,0%	SGD	-2.336.175	-577.877
TRICENTIS Philippines Inc.	Manila	100,0%	PHP	7.077.499	9.796.679
Neotys SAS	Gémenos	100,0%	EUR	12.991.854	10.291.950
Tricentis HU Szoftverfejlesztő Kft.	Budapest	100,0%	HUF	48.381.797	-11.091.535
Tricentis CZ s.r.o.	Prag	100,0%	CZK	41.060.997	22.846.682

Die TRICENTIS BE PGmbH sowie die Tricentis HU Szoftverfejlesztő Kft. befinden sich zum Bilanzstichtag in Liquidation.

Die Geschäftsbeziehungen der Gesellschaft mit ihren Tochtergesellschaften werden über Kooperationsvereinbarungen geregelt. Diese umfassen insbesondere Vertriebsrechte der Tochtergesellschaften sowie die innerhalb der Unternehmensgruppe wechselseitig zu erbringenden Leistungen.

2.3. Forderungen

Von den **Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen** betreffen EUR 8.130.192,14 (31.12.2023: TEUR 7.427) Forderungen aus Lieferung und Leistungen und EUR 22.383.383,47 (31.12.2023: TEUR 10.872) aus Finanzierungen sowie sonstiger Verrechnung. Von den Konzern-Finanzierungsforderungen haben EUR 11.533.632,00 (31.12.2023: TEUR 10.872) eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr aber weniger als fünf Jahren.

Die übrigen Forderungen haben eine Restlaufzeit von weniger als einem Jahr.

Folgende **pauschale Einzelwertberichtigungen** wurden gebildet:

	Bilanz- Wert 31.12.2024 EUR	Bilanz- Wert 31.12.2023 EUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	22.926,33	42.646,56

2.4. Eigenkapital

Das Eigenkapital hat sich 2024 wie folgt entwickelt:

	Stamm- kapital EUR	Kapital-rück- lagen EUR	Bilanzverlust EUR	Summe EUR
Stand 31.12.2023	134.405,00	115.602.473,92	-96.545.800,34	19.191.078,58
Jahresüberschuss 2024	0,00	0,00	35.637.357,20	35.637.357,20
Stand 31.12.2024	134.405,00	115.602.473,92	-60.908.443,14	54.828.435,78

2.5. Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Noch nicht konsumierte Urlaube	1.342.985,86	1.653.664,39
Prämien inkl. Lohnnebenkosten	2.917.889,34	2.813.686,84
Provisionen inkl. Lohnnebenkosten	1.708.775,28	889.924,10
Rechts- u. Beratungskosten	254.329,20	232.296,16
ausstehende Eingangsrechnungen	928.340,14	460.754,54
Gesamt	7.152.319,82	6.050.326,03

2.6. Verbindlichkeiten

Die **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** resultieren mit EUR 12.134.982,41 (31.12.2023: TEUR 46.704) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und mit EUR 190.026,18 (31.12.2023: TEUR 0) aus sonstigen Verrechnungen.

In den **sonstigen Verbindlichkeiten** sind Aufwendungen in Höhe von EUR 1.765.826,64 (31.12.2023: TEUR 1.066) enthalten, die erst nach dem Stichtag zahlungswirksam werden.

Die **erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen** resultieren mit EUR 4.779.983,70 (31.12.2023: TEUR 0) aus Anzahlungen für Kundenverträge deren Laufzeit mit Jänner 2025 beginnen.

Die Verbindlichkeiten sind zur Gänze kurzfristig.

Dingliche Sicherheiten für Verbindlichkeiten wurden nicht bestellt.

2.7. Rechnungsabgrenzungen

Die Passive Rechnungsabgrenzung von EUR 46.480.799,17 (31.12.2023: TEUR 36.489) betrifft die Abgrenzung von Wartungsverträgen in Höhe von EUR 4.196.498,84 (31.12.2023: TEUR 5.530), die Abgrenzung von Softwaremieten in Höhe von EUR 39.993.249,50 (31.12.2023: TEUR 28.597), die Abgrenzung von sonstigen Mieten in Höhe von EUR 74.822,52 (31.12.2023: TEUR 116) und die Abgrenzung von Kundenvorauszahlungen für Beratungsleistungen in Höhe von EUR 2.216.228,31 (31.12.2023: TEUR 2.246).

2.8. Verpflichtungen aus der Nutzung von in der Bilanz nicht ausgewiesenen Sachanlagen

Zusammensetzung:

	des folgenden Geschäftsjahres TEUR	der folgenden fünf Geschäftsjahre TEUR
Verpflichtungen aus Leasingverträgen	10.406,69	0,00
Verpflichtungen aus Mietverträgen	1.051.602,24	5.258.011,20
	<u>1.062.008,93</u>	<u>5.258.011,20</u>
Davon gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00

2.9. Haftungsverhältnisse

Mit Kreditvertrag vom 13. Mai 2019 und nachfolgende Zusatzvereinbarungen in den darauffolgenden Geschäftsjahren wurden zwei Tochterunternehmen der Gesellschaft und einem sonstigen verbundenen Unternehmen Kreditrahmen von insgesamt MUS\$ 538,0 (MEUR 516,5) von Dritten gewährt. Zum 31. Dezember 2024 waren von diesen Rahmen insgesamt MUS\$ 482,7 (MEUR 463,5) ausgenutzt, wovon auf das sonstige verbundene Unternehmen der gesamte Betrag entfällt.

Die Rückzahlung erfolgt in unterschiedlichen Raten von 2025 bis 2027. Gemeinsam mit dem Mutterunternehmen haftet die Gesellschaft solidarisch mit weiteren Gesellschaften (Tricentis Operations Holdings Inc, TI Acquisition Subsidiary Inc, Amolo Atelier Inc, Netoys SAS) für alle aushaftenden Beträge und hat zur Sicherstellung sämtliche Vermögensgegenstände, nämlich die immateriellen Vermögensgegenstände, die Sachanlagen, die Anteile an verbundenen Unternehmen und die Forderungen verpfändet. Die Gesellschaft kann aus dieser Garantie jedoch nur insoweit in Anspruch genommen werden, als dadurch nicht österreichische Kapitalerhaltungsvorschriften, insbesondere §82 Abs 1 GmbHG verletzt werden.

2.10. Finanzinstrumente

Die Gesellschaft verfügt über keine derivativen Finanzinstrumente.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

2.11. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich wie folgt zusammen bzw. haben sich wie folgt entwickelt:

	2024 EUR	2023 EUR
Umsatzerlöse nach Absatzmärkten		
Inlandsumsätze	4.609.588,72	4.321.898,64
Auslandsumsätze (<i>Europa</i>)	107.999.194,70	79.746.125,99
Auslandsumsätze (<i>USA</i>)	31.054.512,77	17.002.488,97
Auslandsumsätze (<i>Rest</i>)	8.200.360,99	8.325.996,54
	<u>151.863.657,18</u>	<u>109.396.510,14</u>

Nach **Tätigkeitsbereichen** lassen sich die Umsatzerlöse gliedern in:

	2024 EUR	2023 EUR
Lizenzen	138.271.717,42	94.864.166,34
Wartung	8.252.096,53	8.699.348,67
Dienstleistungen	5.339.843,23	5.832.995,13
	<u>151.863.657,18</u>	<u>109.396.510,14</u>

2.12. Sonstige betriebliche Erträge

	2024 EUR	2023 EUR
Übrige	69.310,11	4.032.372,35
	<u>69.310,11</u>	<u>4.032.372,35</u>

Die sonstigen betrieblichen Erträge des Geschäftsjahres enthalten Erträge aus Sponsoring von Veranstaltungen. Im Vorjahr enthielten die Erträge vorwiegend Erträge aus der Forschungsprämie für das Jahr 2020 und 2021 sowie aus Kursgewinnen.

2.13. Aufgliederung der Aufwendungen für Abfertigungen und Leistungen an betriebliche Mitarbeiterversorgungskassen:

	2024 EUR	2023 EUR
MVK-Beiträge	300.026,89	283.984,08
Aufwendungen für Abfertigungen	220.729,44	568.405,47
	<u>520.756,33</u>	<u>852.389,55</u>

2.14. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die ausgewiesenen sonstigen betrieblichen Aufwendungen enthalten:

	2024 EUR	2023 EUR
Steuern	191.118,92	84.751,74
Versicherungen	22.308,05	38.954,11
Mieten und Betriebskosten	1.226.467,85	1.117.453,07
Fuhrpark	96.927,16	104.755,41
Reisekosten	1.264.775,99	889.609,27
Marketing	1.139.927,05	935.836,42
Kommunikation	149.338,58	152.445,11
Provisionen	1.055.967,31	321.302,18
Rechts- und Beratungsaufwand	600.049,95	494.226,41
Konzernverrechnungen	21.174.184,82	7.230.873,82
Consulting Services	2.816.990,72	2.764.080,32
IT Software und Infrastruktur	1.860.278,41	2.918.354,91
Übrige	587.927,13	3.875.648,56
	<u>32.186.261,94</u>	<u>20.928.291,33</u>

Die übrigen sonstigen betrieblichen Aufwendungen bestehen im Wesentlichen aus Fremdwährungsverlusten.

Aufwendungen für Forschung und Entwicklung von insgesamt TEUR 13.177 betreffen im Wesentlichen mit TEUR 10.112 Personalaufwand. Der verbleibende Aufwand ist im Wesentlichen in den Aufwendungen für Consulting Services und IT Software und Infrastruktur enthalten.

3. Sonstige Angaben

3.1. Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung:

- Herr John David Owens
- Frau Dr. Nathalie Hütter

3.2. Geschäfte der Gesellschaft mit nahestehenden Unternehmen und Personen

Geschäfte mit nahestehenden Unternehmen und Personen fanden im Jahr 2024 nicht bzw. nur zu fremdüblichen Konditionen statt.

3.3. Zahl der Arbeitnehmer

Durchschnittliche Zahl der Arbeitnehmer	2024	2023
Angestellte	221	226
	221	226

3.4. Bezüge der Geschäftsführung

Die Angabe der **Gesamtbezüge** der Mitglieder der Geschäftsführung gem. §239 Abs. 1 UGB kann gem. §242 UGB unterbleiben, da nur zwei Geschäftsführer Bezüge von der Gesellschaft beziehen.

3.5. Optionen

Die Tricentis GmbH nimmt am Aktienoptionsplan 2018 der Tricentis Corporation (der „Plan 2018“) teil, der die Ausgabe von gebundenen Aktien, gebundenen Aktienanteilen, Aktienwertsteigerungsrechten, Incentive-Aktienoptionen und nicht qualifizierten Aktienoptionen vorsieht. Im Rahmen des Plans 2018 können Aktienprämien an Mitarbeiter, Direktoren und Führungskräfte des Unternehmens sowie an externe Parteien gewährt werden.

Im Jahr 2024 wurden 259.041 restricted stock units (RSUs) mit einem durchschnittlichen grant date fair value (GDFV) von USD 2,64 von der Tricentis Corporation an Mitarbeiter der Tricentis GmbH gewährt. Diese wurden noch nicht ausgeübt.

Insgesamt wurden 1.029.685 Optionen (Optionen, RSUs) gewährt.

Diese RSUs haben eine 7jährige Laufzeit und werden quartalsmäßig über einen 4 Jahres-Zeitraum erworben. Die 7jährige Laufzeit beginnt mit dem grant date.

An leitende Angestellte oder Organmitglieder wurden keine RSUs in 2024 gewährt.

Diese Optionen sind nicht übertragbar und es gibt keine Behaltefrist.

3.6. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Im Februar 2025 investierte die Private-Equity-Firma GTCR 1,33 Milliarden Dollar in die Tricentis Gruppe. Damit wird das Unternehmen mit 4,5 Milliarden Dollar bewertet und Tricentis für zukünftiges Wachstum und Innovation weiter gestärkt. Insight Partners und GTCR werden zu gleichen Teilen im Verwaltungsrat zusammenarbeiten, um das starke und erfahrene Managementteam von Tricentis bei der weiteren Expansion des Unternehmens zu unterstützen.

Mit 29. Januar 2025 wurde der 100% Tochtergesellschaft TRICENTIS SGP Pte Ltd. ein Darlehen von maximal SGD 6.679.000,00 zur Finanzierung des laufenden Geschäftsbetriebes eingeräumt. In Anspruch genommene Darlehensbeträge werden mit 5,2% per annum fix verzinst und sind spätestens am Fälligkeitsdatum 28. Februar 2029 inklusiver angefallener Zinsbeträge zu begleichen.

Am 11. Februar 2025 wurde das Unternehmen von allen Verpflichtungen als Bürge im Rahmen des bestehenden Darlehensvertrags (siehe 2.9 Haftungsverhältnisse) befreit, da das Darlehen vollständig zurückgezahlt wurde. Am 7. Mai 2025 trat das Unternehmen einem Darlehensvertrag über 1,325 Milliarden US-Dollar bei, der von seiner Muttergesellschaft Tricentis Operations Holdings, Inc. am 11. Februar 2025 abgeschlossen worden war. Durch den Beitritt zu diesem Darlehensvertrag ist das Unternehmen nun Bürge im Rahmen des Darlehensvertrags und unterliegt den Bedingungen des Darlehensvertrags. Die Verpflichtungen und Haftungen einer österreichischen Darlehenspartei aus oder im Zusammenhang mit dem Darlehensvertrag sind jederzeit so zu beschränken, dass die Übernahme einer Verpflichtung und/oder Haftung aus dem Darlehensvertrag zu keinem Zeitpunkt gegen die österreichischen Kapitalerhaltungsvorschriften gemäß österreichischem Gesellschaftsrecht, insbesondere ohne Einschränkung § 52 ff. AktG (und zur Vermeidung von Zweifeln einschließlich § 66a AktG), § 82 GmbHG oder einer analogen Anwendung davon.

Die Gesellschaft hat am 3. Juni 2025 von der Konzern-Muttergesellschaft Tricentis Corporation, Delaware, USA, eine für 18 Monate ab dem 3. Juni 2025 gültige harte Patronatserklärung erhalten.

Es sind keine weiteren Ereignisse mit einer wesentlichen Auswirkung auf die Vermögens-, Finanz- oder Ertragslage eingetreten, die nicht in der Bilanz zum 31. Dezember 2024 und der Gewinn- und Verlustrechnung für 2024 berücksichtigt sind.

3.7. Aufwendungen für den Abschlussprüfer

Die Aufwendungen für den Abschlussprüfer im Geschäftsjahr 2024 betreffen mit EUR 80.000,00 (Vorjahr TEUR 67) die Prüfung des Jahresabschlusses.

3.8. Konzernabschluss

Oberstes Mutterunternehmen der Gesellschaft ist Insight Venture Management LLC, das den Konzernabschluss für den größten Kreis der Unternehmen aufstellt. Das Mutterunternehmen Tricentis Corporation, Atlanta, USA, stellt den Konzernabschluss, in den die Gesellschaft und alle ihre Tochterunternehmen einbezogen sind, für den kleinsten Kreis der Unternehmen auf. Ein Exemplar des Konzernabschlusses liegt beim Handelsgericht Wien auf. Die Gesellschaft ist daher von der Aufstellung eines Konzernabschlusses gemäß § 245 UGB befreit.

3.9. Ergebnisverwendung

Der Bilanzverlust zum 31. Dezember 2024 wird auf neue Rechnung vorgetragen.

Wien, am 1. Oktober 2025

Die Geschäftsführer



Dr. Nathalie Hütter



John David Owens