

Berichtsprofil

Grundlagen der Berichterstattung

Der Halbjahresfinanzbericht der Covestro AG, Leverkusen, erfüllt die Anforderungen nach den Vorschriften des Wertpapierhandelsgesetzes (WpHG) und umfasst nach § 115 Absatz 2 bis 4 WpHG (Halbjahresfinanzbericht; Verordnungsermächtigung) einen verkürzten Konzernzwischenabschluss, einen Konzernzwischenlagebericht sowie eine Versicherung der gesetzlichen Vertreter. Der Berichtszeitraum umfasst den Zeitraum vom 1. Januar bis zum 30. Juni 2024. Der Konzernzwischenabschluss wurde in Übereinstimmung mit IAS 34 (Interim Financial Reporting) nach den am Abschlussstichtag gültigen und von der Europäischen Union (EU) anerkannten internationalen Rechnungslegungsvorschriften (International Financial Reporting Standards, IFRS) des International Accounting Standards Board (IASB) und deren Interpretationen erstellt. Der Halbjahresfinanzbericht sollte zusammen mit dem Geschäftsbericht für das Geschäftsjahr 2023 und den darin enthaltenen Zusatzinformationen über das Unternehmen sowie mit der Quartalsmitteilung zum 31. März 2024 gelesen werden.

Zukunftsgerichtete Aussagen

Dieser Bericht kann in die Zukunft gerichtete Aussagen enthalten, die auf den gegenwärtigen Annahmen und Prognosen der Unternehmensleitung der Covestro AG beruhen. Verschiedene bekannte wie auch unbekannte Risiken, Ungewissheiten und andere Faktoren können dazu führen, dass die tatsächlichen Ergebnisse, die Finanzlage, die Entwicklung oder die Leistungsfähigkeit des Covestro-Konzerns wesentlich von den hier gegebenen Einschätzungen abweichen. Diese verschiedenen Einflussfaktoren schließen diejenigen ein, die die Covestro AG in veröffentlichten Berichten beschrieben hat. Diese Berichte stehen auf www.covestro.com zur Verfügung. Die Covestro AG übernimmt keinerlei Verpflichtung, solche zukunftsgerichteten Aussagen fortzuschreiben und an zukünftige Ereignisse oder Entwicklungen anzupassen.

Alternative Leistungskennzahlen

Für die wirtschaftliche Leistungsbeurteilung des Konzerns verwendet Covestro in seiner Finanzberichterstattung alternative Leistungskennzahlen (Alternative Performance Measures, APMs). Hierbei handelt es sich um Finanzkennzahlen, die nach den von der Europäischen Union (EU) anerkannten internationalen Rechnungslegungsvorschriften (International Financial Reporting Standards, IFRS) nicht definiert sind. Zu den relevanten alternativen Leistungskennzahlen des Covestro-Konzerns gehören das EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization), der Return on Capital Employed (ROCE), der Free Operating Cash Flow (FOCF) und die Nettofinanzverschuldung. Die Berechnungsmethode der APMs kann dabei von jener anderer Unternehmen abweichen, was die Vergleichbarkeit einschränkt. Für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Covestro-Konzerns sollten diese alternativen Leistungskennzahlen nicht isoliert oder als Alternative zu den im Konzernabschluss dargestellten und im Einklang mit den gemäß IFRS ermittelten Finanzkennzahlen herangezogen werden.

→ Erläuterungen zur Definition und Ermittlung dieser alternativen Leistungskennzahlen sind im Kapitel „Steuerung“ des zusammengefassten Lageberichts im Geschäftsbericht 2023 zu finden.

Abkürzungen

Abkürzungen, die in diesem Bericht Anwendung finden, werden in diesem Bericht oder im Glossar des Geschäftsberichts 2023 erläutert.

Rundungen und prozentuale Abweichungen

Die im Bericht erfassten Kennzahlen sind kaufmännisch gerundet. Rundungen können in Einzelfällen dazu führen, dass sich Werte in diesem Bericht nicht exakt zur angegebenen Summe aufaddieren und Prozentangaben sich nicht aus den dargestellten Werten ergeben.

Bei Vorzeichenwechsel einer Kennzahl sowie Veränderungen über 1.000% wird als Prozentveränderung ein Punkt gezeigt.

Inklusive Sprache

Vielfalt, Chancengerechtigkeit und Inklusion sind uns wichtig. Daher formulieren wir in diesem Bericht weitgehend geschlechtsneutral. Aus Gründen der leichteren Lesbarkeit, Verständlichkeit oder Orientierung an gesetzlichen Vorgaben (bspw. durch Verwendung feststehender Begriffe wie „Arbeitnehmerbelange“) greifen wir an einigen Stellen auf das generische Maskulinum zurück. Entsprechende Formulierungen gelten im Sinne der Gleichbehandlung uneingeschränkt für alle Geschlechter.

Veröffentlichung

Dieser Bericht wurde am 30. Juli 2024 veröffentlicht. Er liegt in deutscher und englischer Sprache vor. Die deutsche Fassung ist verbindlich.

Kennzahlen Covestro-Konzern

	2. Quartal 2023	2. Quartal 2024	Veränderung	1. Halbjahr 2023	1. Halbjahr 2024	Veränderung
Umsatzerlöse	3.720 Mio. €	3.690 Mio. €	-0,8%	7.463 Mio. €	7.200 Mio. €	-3,5%
Umsatzveränderung						
Menge	-8,0%	9,3%		-12,5%	10,0%	
Preis	-11,0%	-9,7%		-7,4%	-12,5%	
Währung	-1,9%	-0,4%		-0,6%	-1,0%	
Umsatzerlöse nach Regionen						
EMLA ¹	1.597 Mio. €	1.538 Mio. €	-3,7%	3.247 Mio. €	3.053 Mio. €	-6,0%
NA ²	971 Mio. €	915 Mio. €	-5,8%	1.953 Mio. €	1.784 Mio. €	-8,7%
APAC ³	1.152 Mio. €	1.237 Mio. €	7,4%	2.263 Mio. €	2.363 Mio. €	4,4%
EBITDA⁴	385 Mio. €	320 Mio. €	-16,9%	671 Mio. €	593 Mio. €	-11,6%
EBITDA-Veränderung						
Menge	-22,5%	35,6%		-30,7%	41,4%	
Preis	-94,5%	-92,7%		-51,6%	-139,0%	
Rohstoffpreis	63,4%	47,8%		18,6%	87,2%	
Währung	-3,1%	-0,8%		-1,3%	-2,4%	
Sonstige ⁵	27,1%	-6,8%		14,6%	1,5%	
EBIT ⁶	166 Mio. €	81 Mio. €	-51,2%	205 Mio. €	142 Mio. €	-30,7%
Finanzergebnis	-36 Mio. €	-29 Mio. €	-19,4%	-65 Mio. €	-59 Mio. €	-9,2%
Konzernergebnis⁷	46 Mio. €	-72 Mio. €	.	20 Mio. €	-107 Mio. €	.
Ergebnis je Aktie ⁸	0,24 €	-0,38 €	.	0,11 €	-0,57 €	.
Cashflows aus operativer Tätigkeit ⁹	149 Mio. €	19 Mio. €	-87,2%	130 Mio. €	-4 Mio. €	.
Auszahlungen für Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	159 Mio. €	166 Mio. €	4,4%	279 Mio. €	272 Mio. €	-2,5%
Free Operating Cash Flow¹⁰	-10 Mio. €	-147 Mio. €	.	-149 Mio. €	-276 Mio. €	85,2%

¹ EMLA: Region Europa, Naher Osten, Lateinamerika (ohne Mexiko), Afrika

² NA: Region Nordamerika (Kanada, Mexiko, USA)

³ APAC: Region Asien-Pazifik

⁴ Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization (EBITDA): EBIT zuzüglich Abschreibungen und Wertminderungen sowie abzüglich Wertaufholungen von Sachanlagen und immateriellen Vermögenswerten

⁵ Sonstige Veränderungen des EBITDA, wie bspw. Veränderungen der Rückstellungen für die variable Vergütung

⁶ Earnings before Interest and Taxes (EBIT): Ergebnis nach Ertragsteuern zuzüglich Finanzergebnis und Ertragsteuern

⁷ Konzernergebnis: auf die Personen mit Aktienbesitz an der Covestro AG entfallendes Ergebnis nach Ertragsteuern

⁸ Ergebnis je Aktie: entspricht nach IAS 33 (Earnings per Share) dem Konzernergebnis, geteilt durch die gewichtete durchschnittliche Anzahl der ausstehenden stimmberechtigten Stückaktien der Covestro AG. Die Berechnung basierte für das 2. Quartal 2024 auf 188.740.330 Stückaktien (Vorjahr: 189.638.752 Stückaktien) sowie für das 1. Halbjahr 2024 auf 188.740.330 Stückaktien (Vorjahr: 189.792.703 Stückaktien).

⁹ Cashflows aus operativer Tätigkeit: entsprechen den Cashflows aus betrieblicher Tätigkeit nach IAS 7 (Statement of Cash Flows)

¹⁰ Free Operating Cash Flow (FOCF): entspricht den Cashflows aus operativer Tätigkeit abzüglich Auszahlungen für Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte