

Gewinn- und Verlustrechnung

Covestro-Konzern

	3. Quartal 2023	3. Quartal 2024	Dreiviertel- jahr 2023	Dreiviertel- jahr 2024
	in Mio. €	in Mio. €	in Mio. €	in Mio. €
Umsatzerlöse	3.568	3.603	11.031	10.803
Herstellungskosten	-3.011	-3.032	-9.157	-8.988
Bruttoergebnis vom Umsatz	557	571	1.874	1.815
Vertriebskosten	-366	-368	-1.130	-1.144
Forschungs- und Entwicklungskosten	-86	-85	-284	-274
Allgemeine Verwaltungskosten	-84	-77	-263	-230
Sonstige betriebliche Erträge	80	47	228	100
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-30	-12	-149	-49
EBIT¹	71	76	276	218
Ergebnis aus at-equity bewerteten Beteiligungen	-5	-2	-17	-2
Ergebnis aus sonstigen Beteiligungen	1	2	1	2
Zinsertrag	19	14	53	43
Zinsaufwand	-44	-39	-127	-111
Übriges Finanzergebnis	-6	1	-10	-15
Finanzergebnis	-35	-24	-100	-83
Ergebnis vor Ertragsteuern	36	52	176	135
Ertragsteuern	-67	-21	-189	-215
Ergebnis nach Ertragsteuern	-31	31	-13	-80
auf nicht beherrschende Anteile entfallend	-	-2	-2	-6
auf die Aktionäre der Covestro AG entfallend (Konzernergebnis)	-31	33	-11	-74
	in €	in €	in €	in €
Unverwässertes / Verwässertes Ergebnis je Aktie²	-0,16	0,17	-0,06	-0,39

¹ Earnings before Interest and Taxes (EBIT): Ergebnis nach Ertragsteuern zuzüglich Finanzergebnis und Ertragsteuern

² 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 3. Quartal 2024 auf 188.740.330 Stückaktien (Vorjahr: 188.740.330 Stückaktien) sowie für das Dreivierteljahr 2024 auf 188.740.330 Stückaktien (Vorjahr: 189.438.057 Stückaktien).

Gesamtergebnisrechnung

Covestro-Konzern

	3. Quartal 2023	3. Quartal 2024	Dreiviertel- jahr 2023	Dreiviertel- jahr 2024
	in Mio. €	in Mio. €	in Mio. €	in Mio. €
Ergebnis nach Ertragsteuern	-31	31	-13	-80
Neubewertungen der Nettoverpflichtung aus leistungsorientierten Versorgungsplänen	144	-3	179	122
Ertragsteuern	-1	-1	-1	-3
Sonstiges Ergebnis aus Neubewertungen der Nettoverpflichtung aus leistungsorientierten Versorgungsplänen	143	-4	178	119
Veränderung des beizulegenden Zeitwerts von Eigenkapitalinstrumenten	-	-4	1	-4
Ertragsteuern	-	1	-	1
Sonstiges Ergebnis aus Eigenkapitalinstrumenten	-	-3	1	-3
Sonstiges Ergebnis, das anschließend nicht in die Gewinn- und Verlustrechnung umgegliedert wird	143	-7	179	116
Verluste aus derivativen Finanzinstrumenten (Cashflow-Hedge-Rücklage)	-	-2	-	-2
Ertragsteuern	-	1	-	1
Sonstiges Ergebnis aus derivativen Finanzinstrumenten	-	-1	-	-1
Währungsumrechnungsdifferenzen ausländischer Geschäftsbetriebe	86	-29	-163	15
Sonstiges Ergebnis aus Währungsumrechnung	86	-29	-163	15
Sonstiges Ergebnis, das anschließend in die Gewinn- und Verlustrechnung umgegliedert wird, wenn bestimmte Bedingungen erfüllt sind	86	-30	-163	14
Sonstiges Ergebnis	229	-37	16	130
auf nicht beherrschende Anteile entfallend	-	-1	-3	-2
auf die Aktionäre der Covestro AG entfallend	229	-36	19	132
Gesamtergebnis	198	-6	3	50
auf nicht beherrschende Anteile entfallend	-	-3	-5	-8
auf die Aktionäre der Covestro AG entfallend	198	-3	8	58

Bilanz Covestro-Konzern

	30.09.2023	30.09.2024	31.12.2023
	in Mio. €	in Mio. €	in Mio. €
Langfristige Vermögenswerte			
Geschäfts- oder Firmenwerte	717	707	711
Sonstige immaterielle Vermögenswerte	537	486	519
Sachanlagen	5.711	5.678	5.795
Anteile an at-equity bewerteten Beteiligungen	180	237	182
Sonstige finanzielle Vermögenswerte ¹	112	110	109
Sonstige Forderungen ¹	186	279	114
Latente Steuern	323	275	316
	7.766	7.772	7.746
Kurzfristige Vermögenswerte			
Vorräte	2.594	2.726	2.459
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.029	1.954	1.898
Sonstige finanzielle Vermögenswerte ¹	168	270	311
Sonstige Forderungen ¹	558	515	496
Ertragsteuererstattungsansprüche	81	87	102
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	1.052	539	625
	6.482	6.091	5.891
Gesamtvermögen	14.248	13.863	13.637
Eigenkapital			
Gezeichnetes Kapital der Covestro AG	189	189	189
Kapitalrücklage der Covestro AG	3.740	3.740	3.740
Gewinnrücklagen inkl. Konzernergebnis	2.647	2.334	2.291
Kumuliertes sonstiges Konzernergebnis	468	386	370
Aktionären der Covestro AG zurechenbarer Anteil am Eigenkapital	7.044	6.649	6.590
Nicht beherrschende Anteile	31	19	28
	7.075	6.668	6.618
Langfristiges Fremdkapital			
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	340	374	464
Andere Rückstellungen	197	186	192
Finanzverbindlichkeiten	2.757	2.684	2.740
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten ¹	17	18	16
Ertragsteuerverbindlichkeiten	26	43	29
Sonstige nichtfinanzielle Verbindlichkeiten ¹	22	24	24
Latente Steuern	223	233	256
	3.582	3.562	3.721
Kurzfristiges Fremdkapital			
Andere Rückstellungen	374	329	356
Finanzverbindlichkeiten	932	887	667
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.744	1.975	1.895
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten ¹	149	146	128
Ertragsteuerverbindlichkeiten	122	68	48
Sonstige nichtfinanzielle Verbindlichkeiten ¹	270	228	204
	3.591	3.633	3.298
Gesamtkapital	14.248	13.863	13.637

¹ Vorjahreswerte wurden angepasst. Erläuterungen sind der jeweiligen Anhangangabe im Geschäftsbericht 2023 zu entnehmen.

Kapitalflussrechnung Covestro-Konzern

	3. Quartal 2023	3. Quartal 2024	Dreiviertel- jahr 2023	Dreiviertel- jahr 2024
	in Mio. €	in Mio. €	in Mio. €	in Mio. €
Ergebnis nach Ertragsteuern	-31	31	-13	-80
Ertragsteuern	67	21	189	215
Finanzergebnis	35	24	100	83
Gezahlte Ertragsteuern	-130	-73	-247	-153
Abschreibungen, Wertminderungen und Wertaufholungen	206	211	672	662
Veränderung Pensionsrückstellungen	-7	-8	-24	-27
Gewinne (-) / Verluste (+) aus dem Abgang von langfristigen Vermögenswerten	1	-6	-33	-13
Zu- / Abnahme Vorräte	298	-21	179	-272
Zu- / Abnahme Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	86	77	-15	-77
Zu- / Abnahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-52	29	-249	84
Veränderung übriges Nettovermögen / Sonstige nichtzahlungswirksame Vorgänge	17	-23	61	-164
Cashflows aus operativer Tätigkeit	490	262	620	258
Auszahlungen für Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	-182	-150	-461	-422
Einzahlungen aus dem Verkauf von Sachanlagen und anderen Vermögenswerten	-	7	2	22
Einzahlungen aus Desinvestitionen abzüglich übertragener Zahlungsmittel	-	-	51	-
Auszahlungen für langfristige finanzielle Vermögenswerte	-7	-18	-15	-62
Einzahlungen aus langfristigen finanziellen Vermögenswerten	-	-	41	-
Zins- und Dividendeneinzahlungen	20	19	54	49
Einzahlungen aus sonstigen kurzfristigen finanziellen Vermögenswerten / Auszahlungen für sonstige kurzfristige finanzielle Vermögenswerte	139	48	-160	101
Cashflows aus investiver Tätigkeit	-30	-94	-488	-312
Erwerb eigener Aktien	-	-	-49	-
Gezahlte Dividenden	-	-	-2	-
Kreditaufnahme	25	585	327	994
Schuldentilgung	-138	-747	-447	-927
Zinsauszahlungen	-37	-30	-105	-90
Cashflows aus Finanzierungstätigkeit	-150	-192	-276	-23
Zahlungswirksame Veränderung aus Geschäftstätigkeit	310	-24	-144	-77
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente am Periodenanfang	741	569	1.198	625
Veränderung aus Wechselkursänderungen	1	-6	-2	-9
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente am Periodenende	1.052	539	1.052	539

Mitarbeitende und Pensionsverpflichtungen

Zum 30. September 2024 beschäftigte Covestro weltweit 17.545 Mitarbeitende (31. Dezember 2023: 17.520). Der Personalaufwand im 3. Quartal 2024 verringerte sich gegenüber dem entsprechenden Vorjahresquartal leicht um 35 Mio. € auf 491 Mio. € (Vorjahr: 526 Mio. €), im Wesentlichen aufgrund gesunkener Aufwendungen für die variable Vergütung.

Mitarbeitende nach Unternehmensbereich¹

	31.12.2023	30.09.2024
Produktion	11.947	12.108
Marketing und Vertrieb	2.860	2.751
Forschung und Entwicklung	1.338	1.341
Verwaltung	1.375	1.345
Gesamt	17.520	17.545

¹ Die Anzahl der Mitarbeitenden (Festanstellungen und befristete Arbeitsverhältnisse) wird in Vollzeitbeschäftigten (Full Time Equivalents, FTE) dargestellt. Teilzeitbeschäftigte werden dabei gemäß ihrer vertraglichen Arbeitszeit proportional berücksichtigt. Auszubildende werden nicht berücksichtigt.

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen reduzierten sich zum 30. September 2024 auf 374 Mio. € (31. Dezember 2023: 464 Mio. €). Dies ist vorwiegend auf eine niedrigere Bewertung der Verpflichtungen aufgrund gestiegener Abzinsungssätze in Deutschland zurückzuführen.

Abzinsungssatz Pensionsverpflichtungen

	31.12.2023	30.09.2024
	in %	in %
Deutschland	3,30	3,50
USA	4,70	4,70

Umrechnungskurse

Im Berichtszeitraum wurden folgende Umrechnungskurse der für den Covestro-Konzern wesentlichen Fremdwährungen verwendet:

Stichtagskurse wichtiger Währungen

1 € /		Stichtagskurse		
		30.09.2023	31.12.2023	30.09.2024
BRL	Brasilien	5,31	5,36	6,05
CNY	China	7,72	7,87	7,83
HKD	Hongkong ¹	8,30	8,63	8,69
INR	Indien	88,02	91,90	93,81
JPY	Japan	158,10	156,33	159,82
MXN	Mexiko	18,50	18,72	21,98
USD	USA	1,06	1,11	1,12

Durchschnittskurse wichtiger Währungen

1 € /		Durchschnittskurse	
		Dreivierteljahr 2023	Dreivierteljahr 2024
BRL	Brasilien	5,42	5,67
CNY	China	7,62	7,84
HKD	Hongkong ¹	8,49	8,49
INR	Indien	89,19	90,65
JPY	Japan	149,19	164,10
MXN	Mexiko	19,27	19,18
USD	USA	1,08	1,09

¹ (Sonderverwaltungszone, China)

Konsolidierungskreis

Entwicklung des Konsolidierungskreises

Der Konsolidierungskreis setzte sich zum 30. September 2024 aus der Covestro AG sowie 55 (31. Dezember 2023: 57) konsolidierten Unternehmen zusammen.

Der Rückgang der Anzahl an konsolidierten Gesellschaften im 3. Quartal 2024 ist zum einen auf die konzerninterne Verschmelzung der vollkonsolidierten Gesellschaft Covestro Resins (Germany) GmbH, Meppen, auf die Covestro Deutschland AG, Leverkusen, zum 1. August 2024 und zum anderen auf die Liquidation der vollkonsolidierten Gesellschaft Covestro Coating Resins China Holding B.V., Zwolle (Niederlande), zum 23. September 2024 zurückzuführen.

Akquisitionen und Desinvestitionen

Im 3. Quartal 2024 haben keine berichtsfähigen Akquisitionen oder Desinvestitionen stattgefunden.