

# Gewinn- und Verlustrechnung

## Covestro-Konzern

	1. Quartal 2023	1. Quartal 2024
	in Mio. €	in Mio. €
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>3.743</b>	<b>3.510</b>
Herstellungskosten	-3.124	-2.906
<b>Bruttoergebnis vom Umsatz</b>	<b>619</b>	<b>604</b>
Vertriebskosten	-379	-382
Forschungs- und Entwicklungskosten	-105	-91
Allgemeine Verwaltungskosten	-87	-73
Sonstige betriebliche Erträge	15	21
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-24	-18
<b>EBIT<sup>1</sup></b>	<b>39</b>	<b>61</b>
Ergebnis aus at-equity bewerteten Beteiligungen	-7	-1
Zinsertrag	17	16
Zinsaufwand	-41	-39
Übriges Finanzergebnis	2	-6
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-29</b>	<b>-30</b>
<b>Ergebnis vor Ertragsteuern</b>	<b>10</b>	<b>31</b>
Ertragsteuern	-37	-68
<b>Ergebnis nach Ertragsteuern</b>	<b>-27</b>	<b>-37</b>
auf nicht beherrschende Anteile entfallend	-1	-2
auf die Personen mit Aktienbesitz an der Covestro AG entfallend (Konzernergebnis)	-26	-35
	in €	in €
<b>Unverwässertes / Verwässertes Ergebnis je Aktie<sup>2</sup></b>	<b>-0,14</b>	<b>-0,19</b>

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

<sup>2</sup> 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 1. Quartal 2024 auf 188.740.330 Stückaktien (Vorjahr: 189.948.365 Stückaktien).

# Gesamtergebnisrechnung

## Covestro-Konzern

	1. Quartal 2023	1. Quartal 2024
	in Mio. €	in Mio. €
<b>Ergebnis nach Ertragsteuern</b>	<b>-27</b>	<b>-37</b>
Neubewertungen der Nettoverpflichtung aus leistungsorientierten Versorgungsplänen	17	45
Ertragsteuern	2	-2
<b>Sonstiges Ergebnis aus Neubewertungen der Nettoverpflichtung aus leistungsorientierten Versorgungsplänen</b>	<b>19</b>	<b>43</b>
<b>Sonstiges Ergebnis, das anschließend nicht in die Gewinn- und Verlustrechnung umgegliedert wird</b>	<b>19</b>	<b>43</b>
Währungsumrechnungsdifferenzen ausländischer Geschäftsbetriebe	-81	20
<b>Sonstiges Ergebnis aus Währungsumrechnung</b>	<b>-81</b>	<b>20</b>
<b>Sonstiges Ergebnis, das anschließend in die Gewinn- und Verlustrechnung umgegliedert wird, wenn bestimmte Bedingungen erfüllt sind</b>	<b>-81</b>	<b>20</b>
<b>Sonstiges Ergebnis</b>	<b>-62</b>	<b>63</b>
auf nicht beherrschende Anteile entfallend	-1	-
auf die Personen mit Aktienbesitz an der Covestro AG entfallend	-61	63
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-89</b>	<b>26</b>
auf nicht beherrschende Anteile entfallend	-2	-2
auf die Personen mit Aktienbesitz an der Covestro AG entfallend	-87	28

# Bilanz Covestro-Konzern

	31.03.2023	31.03.2024	31.12.2023
	in Mio. €	in Mio. €	in Mio. €
<b>Langfristige Vermögenswerte</b>			
Geschäfts- oder Firmenwerte	717	712	711
Sonstige immaterielle Vermögenswerte	572	505	519
Sachanlagen	5.739	5.787	5.795
Anteile an at-equity bewerteten Beteiligungen	177	188	182
Sonstige finanzielle Vermögenswerte <sup>1</sup>	150	108	109
Sonstige Forderungen <sup>1</sup>	120	149	114
Latente Steuern	372	311	316
	<b>7.847</b>	<b>7.760</b>	<b>7.746</b>
<b>Kurzfristige Vermögenswerte</b>			
Vorräte	2.866	2.650	2.459
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.144	2.000	1.898
Sonstige finanzielle Vermögenswerte <sup>1</sup>	241	61	311
Sonstige Forderungen <sup>1</sup>	438	468	496
Ertragsteuererstattungsansprüche	78	97	102
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	949	684	625
Zur Veräußerung gehaltene Vermögenswerte	26	9	–
	<b>6.742</b>	<b>5.969</b>	<b>5.891</b>
<b>Gesamtvermögen</b>	<b>14.589</b>	<b>13.729</b>	<b>13.637</b>
<b>Eigenkapital</b>			
Gezeichnetes Kapital der Covestro AG	190	189	189
Kapitalrücklage der Covestro AG	3.788	3.740	3.740
Gewinnrücklagen inkl. Konzernergebnis	2.473	2.300	2.291
Kumuliertes sonstiges Konzernergebnis	548	390	370
<b>Personen mit Aktienbesitz an der Covestro AG zurechenbarer Anteil am Eigenkapital</b>	<b>6.999</b>	<b>6.619</b>	<b>6.590</b>
Nicht beherrschende Anteile	34	26	28
	<b>7.033</b>	<b>6.645</b>	<b>6.618</b>
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>			
Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	462	421	464
Andere Rückstellungen	178	235	192
Finanzverbindlichkeiten	3.513	2.753	2.740
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten <sup>1</sup>	13	19	16
Ertragsteuerverbindlichkeiten	29	36	29
Sonstige nichtfinanzielle Verbindlichkeiten <sup>1</sup>	25	22	24
Latente Steuern	278	253	256
	<b>4.498</b>	<b>3.739</b>	<b>3.721</b>
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>			
Andere Rückstellungen	238	353	356
Finanzverbindlichkeiten	326	686	667
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.972	1.942	1.895
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten <sup>1</sup>	123	104	128
Ertragsteuerverbindlichkeiten	182	63	48
Sonstige nichtfinanzielle Verbindlichkeiten <sup>1</sup>	208	197	204
Verbindlichkeiten in direktem Zusammenhang mit zur Veräußerung gehaltenen Vermögenswerten	9	–	–
	<b>3.058</b>	<b>3.345</b>	<b>3.298</b>
<b>Gesamtkapital</b>	<b>14.589</b>	<b>13.729</b>	<b>13.637</b>

<sup>1</sup> Vorjahreswerte wurden angepasst. Erläuterungen sind der jeweiligen Anhangangabe im Geschäftsbericht 2023 zu entnehmen.

# Kapitalflussrechnung Covestro-Konzern

	1. Quartal 2023	1. Quartal 2024
	in Mio. €	in Mio. €
Ergebnis nach Ertragsteuern	-27	-37
Ertragsteuern	37	68
Finanzergebnis	29	30
Gezahlte Ertragsteuern	-22	-38
Abschreibungen, Wertminderungen und Wertaufholungen	247	212
Veränderung Pensionsrückstellungen	-10	-11
Gewinne (-) / Verluste (+) aus dem Abgang von langfristigen Vermögenswerten	-	-3
Zu- / Abnahme Vorräte	-81	-184
Zu- / Abnahme Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-148	-85
Zu- / Abnahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-28	40
Veränderung übriges Nettovermögen / Sonstige nichtzahlungswirksame Vorgänge	-16	-15
<b>Cashflows aus operativer Tätigkeit</b>	<b>-19</b>	<b>-23</b>
Auszahlungen für Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte	-120	-106
Einzahlungen aus dem Verkauf von Sachanlagen und anderen Vermögenswerten	1	4
Auszahlungen für langfristige finanzielle Vermögenswerte	-2	-4
Zins- und Dividendeneinzahlungen	18	17
Einzahlungen aus sonstigen kurzfristigen finanziellen Vermögenswerten / Auszahlungen für sonstige kurzfristige finanzielle Vermögenswerte	-176	246
<b>Cashflows aus investiver Tätigkeit</b>	<b>-279</b>	<b>157</b>
Gezahlte Dividenden	-2	-
Kreditaufnahme	271	28
Schuldentilgung	-188	-77
Zinsauszahlungen	-34	-26
<b>Cashflows aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>47</b>	<b>-75</b>
<b>Zahlungswirksame Veränderung aus Geschäftstätigkeit</b>	<b>-251</b>	<b>59</b>
<b>Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente am Periodenanfang</b>	<b>1.198</b>	<b>625</b>
Veränderung aus Wechselkursänderungen	2	-
<b>Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente am Periodenende</b>	<b>949</b>	<b>684</b>

## Mitarbeitende und Pensionsverpflichtungen

Zum 31. März 2024 beschäftigte Covestro weltweit 17.543 Mitarbeitende (31. Dezember 2023: 17.520). Der Personalaufwand im 1. Quartal 2024 verringerte sich gegenüber dem Vorjahresquartal leicht um 8 Mio. € auf 557 Mio. € (Vorjahr: 565 Mio. €).

### Mitarbeitende nach Unternehmensbereich<sup>1</sup>

	31.12.2023	31.03.2024
Produktion	11.947	11.991
Marketing und Vertrieb	2.860	2.853
Forschung und Entwicklung	1.338	1.341
Verwaltung	1.375	1.358
<b>Gesamt</b>	<b>17.520</b>	<b>17.543</b>

<sup>1</sup> 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 31. März 2024 auf 421 Mio. € (31. Dezember 2023: 464 Mio. €). Dies ist vorwiegend auf eine niedrigere Bewertung der Verpflichtungen aufgrund gestiegener Abzinsungssätze zurückzuführen.

### Abzinsungssatz Pensionsverpflichtungen

	31.12.2023	31.03.2024
	in %	in %
Deutschland	3,30	3,40
USA	4,70	5,00

## Umrechnungskurse

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

### Stichtagskurse wichtiger Währungen

		Stichtagskurse		
1 € /		31.03.2023	31.12.2023	31.03.2024
BRL	Brasilien	5,52	5,36	5,40
CNY	China	7,48	7,87	7,84
HKD	Hongkong <sup>1</sup>	8,54	8,63	8,46
INR	Indien	89,40	91,90	90,14
JPY	Japan	144,83	156,33	163,45
MXN	Mexiko	19,64	18,72	17,92
USD	USA	1,09	1,11	1,08

<sup>1</sup> Sonderverwaltungszone (China)

### Durchschnittskurse wichtiger Währungen

		Durchschnittskurse	
1 € /		1. Quartal 2023	1. Quartal 2024
BRL	Brasilien	5,58	5,37
CNY	China	7,35	7,82
HKD	Hongkong <sup>1</sup>	8,41	8,49
INR	Indien	88,22	90,20
JPY	Japan	141,89	160,97
MXN	Mexiko	20,05	18,46
USD	USA	1,07	1,09

## Konsolidierungskreis

### Entwicklung des Konsolidierungskreises

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

### Akquisitionen und Desinvestitionen

Im 1. Quartal 2024 haben keine berichtsfähigen Akquisitionen und Desinvestitionen stattgefunden.

## Wesentliche Ereignisse nach dem Abschlussstichtag

Seit dem 31. März 2024 sind keine Vorgänge eingetreten, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Covestro-Konzerns haben.