

DIMSQL SZÁMLÁZÁSBAN HASZNÁLHATÓ ÁFA KULCSOK 2021.04.01-től (NAV.3.0 ADATSZOLGÁLTATÁSHOZ)

AFAJEL	Terméktörzs ÁFA kulcs / Cikktörzs ÁFA% mező	Adómentesség / ÁFA hat.kiv. Leírás megjelenítés a számlára	ÁFA tv. hivatkozás	Help
5	5%-os ÁFA			
7K	7%-os Komp.Felár			
12K	12%-os Komp.Felár			
18	18%-os ÁFA			
27	27%-os ÁFA			
FA	Fordított adózás	Az Áfa tv. 142. § alapján belföldi fordított adózású ügylet. Az adó fizetésére a vevő kötelezett!	Áfa tv. 142. §	
AAM	AM:AAM	Alanyi adómentes	XIII. fejezet	A számla kibocsátója alanyi mentességet választott és a mentesség használatára jogosult (nem érte el a jogszabályi értékhatárt)
TAM	AM:TAM	Tárgyi adómentes ill. a tevékenység közérdekű vagy speciális jellegére tekintettel adómentes	85. §, 86. §	Az értékesítés a tevékenység közérdekű jellegére vagy egyéb sajátos jellegére tekintettel mentes az adó alól. (Például adómentes oktatás, egészségügyi szolgáltatás).
KET	AM:KBAET	Adómentes, közösségen belüli termékértékesítés, új közlekedési eszköz nélkül	89. §	A Közösség másik tagállamában regisztrált adóalany számára történt termékértékesítés, amennyiben a termék az adott tagállamba került elszállításra. Az új közlekedési eszköz értékesítése a KBAUK esethez tartozik. A vevő közösségi adószámát a számlán kötelező feltüntetni.
KUK	AM:KBAUK	Adómentes, közösségen belüli új közlekedési eszköz értékesítés	89. § (2)	Új közlekedési eszköz másik tagállamba történő értékesítése. A vevő nem feltétlenül adóalany, lehet például magánszemély is, ezért közösségi adószám nem feltétlenül jelenik meg a számlán. Az Áfa törvény 259. § 25. pontjában felsorolt adatok a számla kötelező adattartalmát képezik.
EAM	AM:EAM	Adómentes termékértékesítés a Közösség területén kívülre (termékexport harmadik országba)	98-109. §	Belföldön teljesített termékértékesítés, aminek a következményeként a terméket kiléptetik harmadik országba (termékexport). A jogszabály alapján olyan speciális esetek is idetartoznak, mint például a nemzetközi szerződés alapján érvényesülő adómentesség.

DIMSQL SZÁMLÁZÁSBAN HASZNÁLHATÓ ÁFA KULCSOK 2021.04.01-től (NAV.3.0 ADATSZOLGÁLTATÁSHOZ)

NAM	AM:NAM	Egyéb nemzetközi ügyletekhez kapcsolódó jogcímen megállapított adómentesség	110-118. §	A jogszabály felsorolja az ide tartozó eseteket. Ilyen lehet például az adómentes közvetítői tevékenység, termék nemzetközi forgalmához kapcsolódó egyes tevékenységek adómentessége.
ATK	AHK:ATK	Áfa tárgyi hatályán kívül	2-3. §	Kizárólag tárgyi hatályon kívüli ügyletről nem kell számlát kiállítani, de egy számla tartalmazhat tárgyi hatályon kívüli tételt is. Ide tartozik például a kártérítés, a közhatalmi tevékenység, a közcélú adomány stb.
E37	AHK:EUFAD37	Áfa tv. 37. §-a alapján másik tagállamban teljesített, fordítottan adózó ügylet	37. § (1)	Adóalany számára nyújtott szolgáltatás, aminek a teljesítési helyét a vevő gazdasági célú letelepedése (vagy lakóhelye, szokásos tartózkodási helye) határozza meg az Áfa tv. 37. § (1) bekezdése alapján és az másik tagállamban található. A számlán kötelező szerepeltetni a vevő közösségi adószámát. Ezen szolgáltatásokat az összesítő nyilatkozaton is szerepeltetni kell.
EE	AHK:EUFADE	Másik tagállamban teljesített, nem az áfa tv. 37. §-a alá tartozó, fordítottan adózó ügylet		Másik tagállamban teljesített fordítottan adózó ügylet, amelynek teljesítési helyének megállapítása nem az EUFAD37 esete alapján történik. Ehhez az esethez tartozó ügyleteknél a magyar adózónak nincs bejelentkezési kötelezettsége a teljesítés helye szerinti tagállamban. Ilyen eset például a fel- vagy összeszerelés tárgyú szolgáltató termék másik tagállami értékesítése.
EUE	AHK:EUE	Másik tagállamban teljesített, nem fordítottan adózó ügylet		Az EU másik tagállamában teljesített olyan ügylet, ami után nem a másik tagállami terméket beszerzőt, szolgáltatás igénybe vevőt terheli az adófizetési kötelezettség (nem tartozik az EUFAD37 és EUFADE esetei közé).
HO	AHK:HO	Harmadik országban teljesített ügylet		Olyan ügylet, aminek az Áfa tv. szerinti teljesítési helye EU-n kívül van. Például harmadik országban teljesített szolgáltatás, harmadik országban fekvő ingatlanhoz kapcsolódó szolgáltatás.