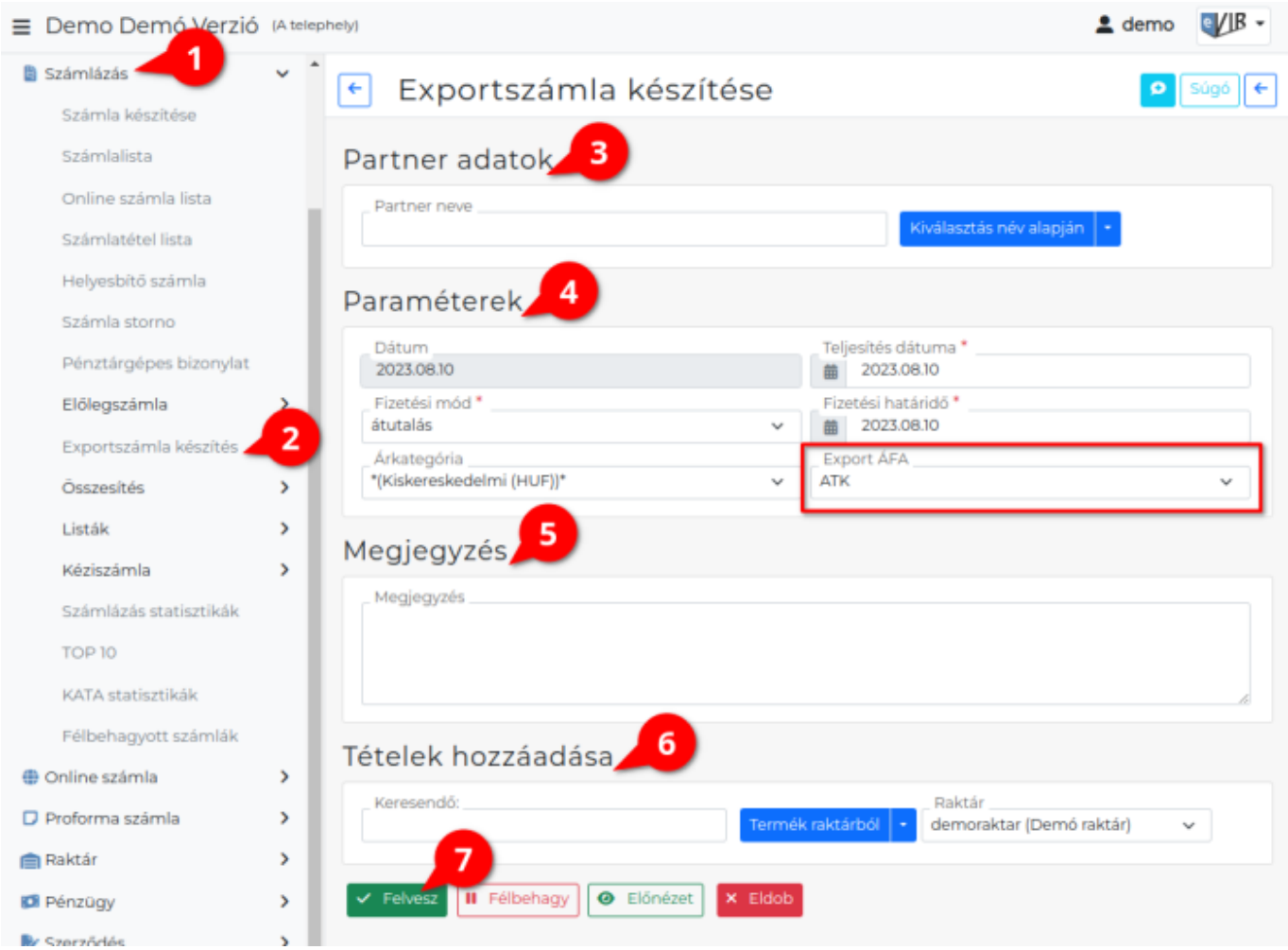
Export számla

Export számla készítésnek azt az ÁFA mentes értékesítési folyamatot nevezzük, ahol a teljesítés helye Magyarországon kívüli az ÁFA törvény szempontjából nézve.



Az export számla **EU-s és Magyarországon kívüli (harmadik országbeli) vevő** esetén egyaránt használható, a kettő között az eVIR a partner címének országa alapján tesz különbséget (lásd lentebb a Partner országa és adószáma szakaszt).

Nem adóalany, közösségen belüli (EU-s) vevő esetén nem export számla, hanem egyablakos (OSS) számla készítendő.

Exportszámla készítésének lépései:

1. **Számlázás**
2. **Exportszámla készítés** menüpontra kattintva érhető el az ÁFA mentes, Magyarországon kívüli teljesítési helyű értékesítés számlázása.
3. **Partner kiválasztása**
   A partner címében megadott ország alapján dől el, hogy az ügylet EU-s vagy harmadik országbeli, és hogy szükséges-e közösségi adószám.
   A közösségi adószám helyességét és érvényességét az eVIR nem ellenőrzi! (Adószámok)
4. **Paraméterek megadása:**
   1. Dátum (Nem módosítható, a rendszer állítja be)
   2. Teljesítés dátuma
   3. **Árkategória kiválasztása**

Az export számla fogalom nem feltétlenül jelenti azt, hogy a számla nem HUF pénznemben kerül kiállításra automatikusan.
Ha más pénznemben (pl. EUR) kell a számlát kiállítani, akkor azt a kívánt pénznemben levő értékesítési árkategória kiválasztásával lehet megtenni.
Ebben az esetben szükség lehet az adott napi árfolyam rögzítésére is az erre szolgáló menüpontban, vagy az árfolyam automatikus letöltésének bekapcsolására a beállításokban.
Általános információk a számla készítéséről más pénznemben: Számlázás más pénznemben!

4. **Export ÁFA**
   A normál számla készítéstől annyiban különbözik az exportszámla, hogy a cikktörzsben a termékekhez és szolgáltatásokhoz rögzített Áfakulcsokat figyelmen kívül hagyja, és a bizonylat minden tételére a fejben kiválasztott ÁFA mentességi meghatározás kerül.
   A választható értékek az Áfakulcsok törzsből azok a rekordok, amelyeken be van állítva az **export** jelölés (ÁFA körön kívüli kulcsok). Ha a törzsben nincs ilyen kulcs, a legördülő üres marad, ezért az áfakulcsok törzsben rögzíteni kell a NAV Onlineszámla adatszolgáltatás szerinti ÁFA mentességi meghatározásokat.
   Az alapértelmezetten felajánlott érték a beállításokban megadott Áfakód.
   Ezek az Áfakulcsok részletesen: Áfakulcsok 2021.01.01-től
5. **Nyelv**
   Az export számla PDF bizonylat nyelve. Alapértelmezése az export számlához külön beállított alapértelmezett nyelv, ami eltérhet a rendszer általános alapértelmezett nyelvétől (így pl. az export számlák automatikusan angol vagy német nyelvű bizonylatként készülhetnek).

5. **Megjegyzés írása**
6. **Tételek hozzáadásának ismétlése** egészen addig, ameddig az összes kívánt tétel szerepel a bizonylaton.
7. **Felvesz** gombra kattintva elkészül az exportszámla, amiből PDF bizonylat kerül generálásra, melyet a böngésző jelenít meg.
   Az elkészült bizonylat példányokat ki kell nyomtatni, majd a cég ügyviteli folyamatai szerint kezelni.

Partner országa és adószáma

A partner a bizonylat készítése közben mindig kiválasztható, az ellenőrzés a bizonylat elkészítésekor történik: **Előnézetben** figyelmeztetésként, a **Felvesz** gomb megnyomásakor viszont hibaként — ilyenkor a számla nem készül el.

Partner címének országa	Export számla készíthető?	Közösségi adószám
Magyarország	Nem *„Export számlán csak Magyarországon kívüli cég választható!„*	–
EU tagország	Igen	Kötelező. Ha a partner adatbázisban nincs rögzítve, *„A partnernek nincs közösségi adószáma.”* hibaüzenet jelenik meg.
Harmadik ország (nem EU, nem HU)	Igen	Nem szükséges (az eVIR nem is ellenőrzi).

Intrastat adatok

Ha az **Intrastat** modul is telepítve van, akkor az export számla fejébe automatikusan bekerülnek az Intrastat adatok (szállítási feltétel, ügyletkód, fuvarozási mód) a rendszerbeállításokban megadott export irányú alapértelmezésekből, és a bizonylaton szerkeszthetők.

A beállításokban külön bekapcsolható, hogy a termékekhez rögzített származási ország, illetve a nettó és bruttó súly adatok bekerüljenek a bizonylat megjegyzésébe.

Helyesbítő export számla

Az elkészült export számla ugyanúgy helyesbíthető és stornózható, mint a normál számla; a helyesbítő bizonylat is export számla marad. A helyesbítő bizonylat eredeti (helyesbítendő) tételeinek ÁFA adatai az eredeti számláról öröklődnek, az újonnan felvett tételekre a fejben kiválasztott Export ÁFA kerül.

Egyéb

- Az export számla önálló bizonylattípusként (**Export számla**) szerepel a számla listákban és azok szűrőiben.
- Az elkészült bizonylat a normál számlához hasonlóan bekerül a NAV Onlineszámla adatszolgáltatásba.
- Az **Exportszámla készítés** menüpont az Export számla modul telepítése esetén jelenik meg, ami a Számla modul kiegészítése.

Kapcsolódó oldalak:

- A bizonylat készítésről általánosságban itt lehet olvasni: Bizonylat készítés
- Beállítások: Export számla
- Exportszállító készítése
- Egyablakos (OSS) számla

From:
https://www.doc.evir.hu/ - **eVIR tudásbázis**

Permanent link:
https://www.doc.evir.hu/doku.php/evir:szamlazas:export_szamla

Last update: **2026/08/24 09:38**