

No. 013/LAZZ/2017

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

**Pemegang Unit Penyertaan dan Manajer Investasi
REKSA DANA MEGA DANA CAPITAL GROWTH**

Kami telah mengaudit laporan keuangan Reksa Dana Mega Dana Capital Growth terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2016, serta laporan laba rugi dan penghasilan komprehensif lain, laporan perubahan aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya.

Tanggung jawab Manajer Investasi dan Bank Kustodian atas laporan keuangan

Manajer Investasi dan Bank Kustodian bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan tersebut sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh Manajer Investasi dan Bank Kustodian untuk memungkinkan penyusunan laporan keuangan yang bebas dari kesalahan penyajian material, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan.

Tanggung jawab auditor

Tanggung jawab kami adalah untuk menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit kami berdasarkan Standar Audit yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami untuk mematuhi ketentuan etika serta merencanakan dan melaksanakan audit untuk memperoleh keyakinan memadai tentang apakah laporan keuangan tersebut bebas dari kesalahan penyajian material.

Suatu audit melibatkan pelaksanaan prosedur untuk memperoleh bukti audit tentang angka-angka dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Prosedur yang dipilih bergantung pada pertimbangan auditor, termasuk penilaian atas risiko kesalahan penyajian material dalam laporan keuangan, baik yang disebabkan oleh kecurangan maupun kesalahan. Dalam melakukan penilaian risiko tersebut, auditor mempertimbangkan pengendalian internal yang relevan dengan penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan Reksa Dana untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifan pengendalian internal Reksa Dana. Suatu audit juga mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh Manajer Investasi dan Bank Kustodian, serta pengevaluasian atas penyajian laporan keuangan secara keseluruhan.

Kami yakin bahwa bukti audit yang telah kami peroleh adalah cukup dan tepat untuk menyediakan suatu basis bagi opini audit kami.

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Reksa Dana Mega Dana Capital Growth tanggal 31 Desember 2016, serta kinerja keuangan dan arus kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

**Kantor Akuntan Publik
ZEINIRWAN ZEIN**

**Kantor Akuntan Publik
Zeinirwan Zein**

**Drs. Zeinirwan Zein, Ak, MM, CA, CPA
NIAP : AP - 0044**

Jakarta, 21 Maret 2017

**REKSA DANA MEGA DANA CAPITAL GROWTH
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Per 31 Desember 2016 dan 2015
(Dalam Rupiah Kecuali Jumlah Unit Penyertaan Beredar)**

	Catatan	31 Desember 2016	31 Desember 2015
ASET			
Portofolio Efek	Zf, 4		
Deposito		2.000.000.000	1.400.000.000
Saham (biaya perolehan Rp. 51.280.364.186 dan Rp. 32.167.461.542 untuk tahun 2016 dan 2015)		52.304.771.320	31.984.246.240
Bank	5	589.874.462	53.662.186
Piutang			
Penjualan Efek	Zg, 6	898.360.702	6.802.901.965
Bunga	Zg, 7	3.353.425	291.507
Lain-lain	8	59.500.000	-
Jumlah Aset		55.855.859.909	40.241.101.898
LIABILITAS			
Hutang			
Pembelian Efek	Zg, 9	101.001.875	4.169.024.014
Pembelian Kembali Unit Penyertaan	Zg, 10	58.392.082	-
Pajak	Zi, 11, 21	78.180.570	46.618.078
Lain-lain	Zg, 12	243.036.427	152.123.060
Jumlah Liabilitas		480.610.955	4.367.765.152
ASET NETO YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA PEMEGANG UNIT PENYERTAAN			
		55.375.249.954	35.873.336.746
JUMLAH UNIT PENYERTAAN BEREDAR			
14		55.349.644.720	40.265.723.631
NILAI ASET NETO YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA PEMEGANG UNIT PENYERTAAN PER UNIT PENYERTAAN			
		1.000.463	890.915

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan.

**REKSA DANA MEGA DANA CAPITAL GROWTH
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2016 dan 2015
(Dalam Rupiah Kecuali Jumlah Unit Penyertaan Beredar)**

	Catatan	2016	2015
Pendapatan investasi			
Pendapatan Bunga	Zh, 15	158.614.422	82.605.891
Dividen	Zh, 15	1.218.212.997	548.535.596
Jumlah pendapatan investasi		1.376.827.419	631.141.487
Beban investasi			
Beban pajak final	Zi, 21	28.818.083	19.162.572
Pengelolaan investasi	Zh, 16	2.457.180.080	769.585.727
Kustodian	Zh, 17	91.204.338	44.645.769
Lain-lain	Zh, 18	1.134.568.524	1.422.285.866
Jumlah beban investasi		3.711.771.025	2.255.679.935
Pendapatan investasi neto		(2.334.943.606)	(1.624.538.448)
Keuntungan (kerugian) investasi yang telah dan belum terealisasi			
Keuntungan (Kerugian) investasi yang telah terealisasi	Zh, 19	7.109.885.001	(2.291.514.638)
Keuntungan (Kerugian) investasi yang belum terealisasi	Zh, 20	1.207.622.436	366.593.798
Keuntungan (kerugian) investasi yang telah dan belum terealisasi		8.317.507.437	(1.924.920.840)
Kenaiakan (penurunan) aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan dari aktivitas operasi sebelum beban pajak penghasilan			
		5.982.563.831	(3.549.459.288)
Pajak penghasilan	Zi, 21	299.171.000	135.791.000
Kenaiakan (penurunan) aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan dari aktivitas operasi setelah beban pajak penghasilan		5.683.392.831	(3.685.250.288)
Penghasilan komprehensif lain			
		-	-
Kenaiakan (penurunan) aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan dari aktivitas operasi			
		5.683.392.831	(3.685.250.288)

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan.

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan.

REKSA DANA MEGA DANA CAPITAL GROWTH
LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN
KEPADA PEMEGANG UNIT PENYERTAAN
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2016 dan 2015
(Dalam Rupiah Kecuali Jumlah Unit Penyertaan Beredar)

3.

	2016	2015
Kenaikan (penurunan) aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan dari operasi	5,683,392,831	(3,685,250,288)
Transaksi dengan pemegang unit penyertaan		
Penjualan unit penyertaan	115,044,666,859	16,042,420,861
Perolehan kembali unit penyertaan	(101,226,147,482)	(3,560,978,322)
Jumlah transaksi dengan pemegang unit penyertaan	13,818,519,377	12,481,442,538
Kenaikan (penurunan) aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan	19,501,912,208	8,796,192,250
Aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan - awal periode	35,873,336,746	27,077,144,496
Aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan - akhir periode	55,375,248,954	35,873,336,746

Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

REKSA DANA MEGA DANA CAPITAL GROWTH
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun Yang Berakhir 31 Desember 2016 dan 2015
(Dalam Rupiah Kecuali Jumlah Unit Penyertaan Beredar)

4.

	2016	2015
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Penerimaan Deviden	1,218,212,997	548,535,596
Penerimaan Bunga	155,552,505	99,610,996
Penerimaan dari Pencairan (Penempatan) Instrumen Pasar Uang	(600,000,000)	3,500,000,000
Penerimaan dari Pencairan (Penempatan) Efek Ekuitas	(10,166,498,519)	(14,432,455,531)
Pembayaran Beban Operasi	(3,620,857,657)	(2,172,414,657)
Pembayaran Pajak Penghasilan	(267,608,508)	(99,511,807)
Kas neto Diperoleh dari (Digunakan untuk) Aktivitas Operasi	(13,281,199,182)	(12,556,235,403)
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Penjualan Unit Penyertaan	115,044,666,859	16,042,420,861
Perolehan Kembali Unit Penyertaan	(101,227,255,309)	(3,560,978,322)
Kas Neto Diperoleh dari (Digunakan untuk) Aktivitas Pendanaan	13,817,411,459	12,481,442,538
Kenaikan (Penurunan) Neto Kas di Bank	536,212,277	(74,792,865)
Kas di Bank Pada Awal Periode	53,662,186	128,455,050
Kas di Bank Pada Akhir Periode	589,874,463	53,662,186

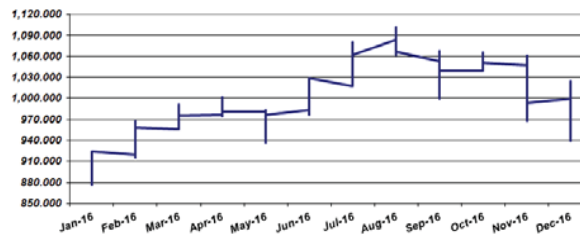
Lihat catatan atas laporan keuangan yang merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak terpisahkan dari Laporan Keuangan secara keseluruhan.

Pertumbuhan Nilai Aktiva Bersih

Nilai Aktiva Bersih per Unit Penyertaan pada tanggal 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp. 1000,408 atau mengalami kenaikan sebesar Rp. 109,115 atau 12,24% jika dibandingkan dengan Nilai Aktiva Bersih per Unit Penyertaan pada tanggal 31 Desember 2015, yaitu sebesar Rp 891,293..

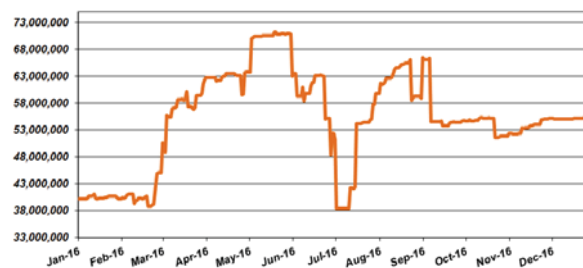
Grafik Perkembangan Nilai Aktiva Bersih per Unit Penyertaan
Periode 01 Januari 2016 s/d 31 Desember 2016
(Dalam Rupiah Per Unit)



Pertumbuhan Unit Penyertaan

Pada tanggal 31 Desember 2016 jumlah Unit Penyertaan yang telah diterbitkan adalah sebesar 55.378.461,156 Unit Penyertaan atau mengalami kenaikan sebesar 15.112.737,525 Unit Penyertaan atau 37,53% jika dibandingkan dengan jumlah Unit Penyertaan yang telah diterbitkan pada tanggal 31 Desember 2015, yaitu sebesar

Grafik Perkembangan Unit Penyertaan Yang Beredar
Periode 01 Januari 2016 s/d 31 Desember 2016



Bank Kustodian

PT Bank CIMB Niaga Tbk
Graha Niaga, Lt.7
Jl. Jend. Sudirman Kav. 58
Jakarta 12190, Indonesia
T 62 21 250-5151; 250-5252; 250-5353
F 62 21 250-5206; 250-5207

LAPORAN KEUANGAN & KINERJA, 2016

Reksa Dana Saham

Mega Dana Capital Growth



Gatot Kaca

Manajer Investasi

PT MEGA CAPITAL INVESTAMA
Menara Bank Mega Lt.6
Jl. Kapten P. Tendean Kav. 12-14 A
Jakarta 12790

T 62 21 7918 6999

F 62 21 7918 7785

E cs@megainvestama.co.id

www.megainvestama.co.id

