

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

No. AD17/C.YS2/03.21.02

Pemegang Unit Penyertaan dan Manajer Investasi
REKSA DANA MEGA DANA KAS

Kami telah mengaudit laporan keuangan Reksa Dana Mega Dana Kas 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 Kas 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
Y. SANTOSA DAN REKAN



Yahya Santosa, CPA,
Surat Ijin Praktik Akuntan Publik No. AP 0046

Jakarta, 21 Maret 2017

Y. Santosa dan Rekan
Registered Public Accountants
License Number: 430/KM.1/2012



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

| | Catatan | 31 Desember 2016 | 31 Desember 2015 |
|---|---------|------------------------|------------------------|
| 1. | | | |
| ASET | | | |
| Portofolio Efek | 2f, 4 | | |
| Deposito | | 96,950,000,000 | 395,200,000,000 |
| Obligasi (biaya perolehan Rp. 12.635.000.000 dan Rp. 0 untuk tahun 2016 dan 2015)) | | 12,609,023,725 | - |
| Bank | 5 | 168,918,039 | 877,783,831 |
| Piutang Bunga | 2g, 6 | 448,387,985 | 770,587,432 |
| Piutang Lain-lain | 7 | 889,877,448 | 39,499,651 |
| Jumlah Aset | | 111,066,207,197 | 396,887,870,914 |
| LIABILITAS | | | |
| Hutang | | | |
| Lain-lain | 2g, 8 | 520,517,683 | 168,550,778 |
| Jumlah Liabilitas | | 520,517,683 | 168,550,778 |
| ASET NETO YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA PEMEGANG UNIT PENYERTAAN | | 110,545,689,515 | 396,719,320,136 |
| JUMLAH UNIT PENYERTAAN BEREDAR | 10 | 81,157,163.13 | 310,349,235.93 |
| NILAI ASET NETO YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA PEMEGANG UNIT PENYERTAAN PER UNIT PENYERTAAN | | 1,362.12 | 1,278.30 |

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

REKSA DANA MEGA DANA KAS
LAPORAN LABA RUGI KOMPREHENSIF
Untuk Tahun-Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2016 dan 2015
(Dalam Rupiah Kecuali Jumlah Unit Penyertaan Beredar)

| | Catatan | 2016 | 2015 |
|---|---------|----------------------|-----------------------|
| 2. | | | |
| Pendapatan investasi | | | |
| Pendapatan Bunga | 2h, 11 | 12,404,764,991 | 23,349,074,519 |
| Beban investasi | | | |
| Beban pajak final | 2i, 17 | 2,560,799,063 | 4,577,741,516 |
| Pengelolaan investasi | 2h, 12 | 396,101,270 | 666,746,115 |
| Kustodian | 2h, 13 | 158,440,508 | 266,698,446 |
| Lain-lain | 2h, 14 | 159,218,518 | 132,242,415 |
| Jumlah beban investasi | | 3,274,559,359 | 5,643,428,493 |
| Pendapatan investasi neto | | 9,130,205,632 | 17,705,646,025 |
| Keuntungan (kerugian) investasi yang telah dan belum terealisasi | | | |
| Keuntungan (Kerugian) investasi yang telah terealisasi | 2h, 15 | (17,700,000.00) | - |
| Keuntungan (Kerugian) investasi yang belum terealisasi | 2h, 16 | (25,976,275.00) | - |
| Keuntungan (kerugian) investasi yang telah dan belum terealisasi | | (43,676,275) | - |
| Kenaikan (penurunan) aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan dari aktivitas operasi sebelum beban pajak penghasilan | | 9,086,529,357 | 17,705,646,025 |
| Pajak penghasilan | 2i, 17 | - | - |
| Kenaikan (penurunan) aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan dari aktivitas operasi setelah beban pajak penghasilan | | 9,086,529,357 | 17,705,646,025 |
| Penghasilan komprehensif lain | | - | - |
| Kenaikan (penurunan) aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan dari aktivitas operasi | | 9,086,529,357 | 17,705,646,025 |

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

REKSA DANA MEGA DANA KAS
LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA
PEMANGGUNG UNIT PENYERTAAN
Untuk Tahun-Tahun Yang Berakhir Tanggal 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 | 9,086,529,357 | 17,705,646,025 |
| Transaksi dengan pemegang unit penyertaan | | |
| Penjualan unit penyertaan | 311,632,063,617 | 1,722,629,139,525 |
| Perolehan kembali unit penyertaan | (606,892,223,595) | (1,440,053,162,026) |
| Jumlah transaksi dengan pemegang unit penyertaan | (295,260,159,978) | 282,575,977,498 |
| Kenaikan (penurunan) aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan | (286,173,630,621) | 300,281,623,524 |
| Aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan - awal periode | 396,719,320,136 | 96,437,696,612 |
| Aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan - akhir periode | 110,545,689,515 | 396,719,320,136 |

REKSA DANA MEGA DANA KAS
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun-Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2016 Dan 2015
(Dalam Rupiah Kecuali Jumlah Unit Penyertaan Beredar)

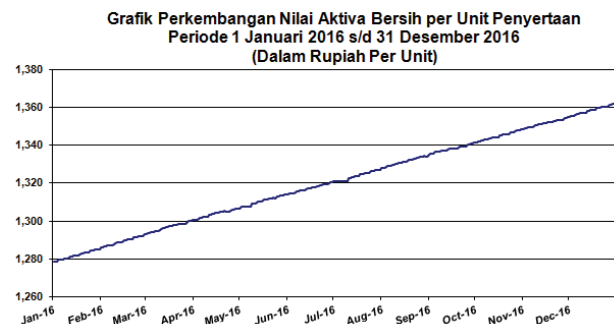
4.

| | 2016 | 2015 |
|---|-------------------|---------------------|
| Arus Kas dari Aktivitas Operasi | | |
| Penerimaan Bunga | 12,726,964,438 | 22,755,518,868 |
| Penerimaan dari Pencairan (Penempatan) Instrumen Pasar Uang | 298,250,000,000 | (299,400,000,000) |
| Penerimaan dari Pencairan (Penempatan) Efek Uang | (12,652,700,000) | - |
| Pembayaran Beban Operasi | (2,922,592,455) | (5,526,826,325) |
| Kas Neto Diperoleh dari (Digunakan untuk) Aktivitas Operasi | 295,401,671,983 | (282,171,307,457) |
| Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan | | |
| Penjualan Unit Penyertaan | 310,781,685,820 | 1,722,589,639,874 |
| Perolehan Kembali Unit Penyertaan | (606,892,223,595) | (1,440,053,162,026) |
| Kas Neto Diperoleh dari (Digunakan untuk) Aktivitas Pendanaan | (296,110,537,775) | 282,536,477,847 |
| Kenaikan (Penurunan) Neto Kas di Bank | (708,865,792) | 365,170,390 |
| Kas di Bank Pada Awal Periode | 877,783,831 | 512,613,441 |
| Kas di Bank Pada Akhir Periode | 168,918,039 | 877,783,831 |

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

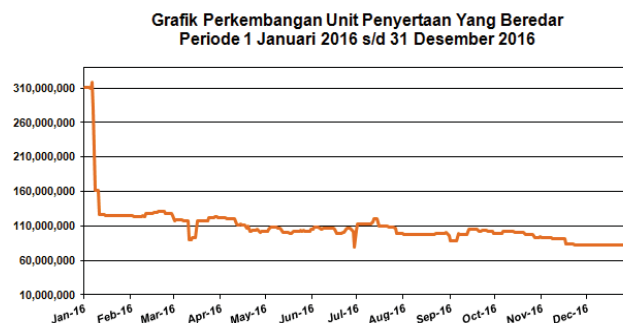
Pertumbuhan Nilai Aktiva Bersih

Nilai Aktiva Bersih per Unit Penyertaan pada tanggal 31 Desember 2016 adalah sebesar Rp. 1.361,842 atau mengalami kenaikan sebesar Rp. 83,343 atau 6,52% jika dibandingkan dengan Nilai Aktiva Bersih per Unit Penyertaan pada tanggal 31 Desember 2015, yaitu sebesar Rp



Pertumbuhan Unit Penyertaan

Pada tanggal 31 Desember 2016 jumlah Unit Penyertaan yang telah diterbitkan adalah sebesar 81.489.536,612 Unit Penyertaan atau mengalami penurunan sebesar -228.859.699,288 Unit Penyertaan atau -73,74% jika dibandingkan dengan jumlah Unit Penyertaan yang telah diterbitkan pada tanggal 31 Desember 2015, yaitu sebesar 310.349.235,930 Unit Penyertaan.



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 Pasar Uang

Mega Dana Kas



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

