

Laporan Auditor Independen

No : 00022/3.0268/AV.1/09/0394/II/III/2019

Kepada Yth,
**Para Pemegang Unit Penyertaan dan Manajer Investasi
Reksa Dana Mega Dana Kas**

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan Reksa Dana Mega Dana Kas yang terdiri dari Laporan Posisi Keuangan tanggal 31 Desember 2018, Laporan Laba Rugi dan Penghasilan Komprehensif Lain, Laporan perubahan Aset Bersih Yang Dapat Diatribusikan Kepada Pemegang Unit dan Laporan Arus Kas untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, Laporan Keuangan Reksa Dana Mega Dana Kas Per 31 Desember 2017 telah diaudit oleh Auditor Independen lain dengan laporan bernomor 026/LAZZ/2018 tertanggal 19 Maret 2018 dengan pendapat wajar tanpa pengecualian dan suatu ikhtisar kebijakan akuntansi signifikan dan informasi penjelasan lainnya

Tanggung jawab Manajemen Atas Laporan Keuangan

Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian wajar laporan keuangan ini sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia, dan atas pengendalian internal yang dianggap perlu oleh manajemen 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 menyatakan suatu opini atas laporan keuangan tersebut berdasarkan audit kami. Kami melaksanakan audit tersebut berdasarkan standar audit yang ditetapkan 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 entitas untuk merancang prosedur audit yang tepat sesuai dengan kondisinya, tetapi bukan untuk tujuan menyatakan opini atas keefektifitasan pengendalian internal entitas. Suatu audit mencakup pengevaluasian atas ketepatan kebijakan akuntansi yang digunakan dan kewajaran estimasi akuntansi yang dibuat oleh manajemen, 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 yang kami sebut di atas menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi Keuangan Reksa Dana Mega Dana Kas tanggal 31 Desember 2018, serta Kinerja Keuangan dan Arus Kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Kantor Akuntan Publik
Doli, Bambang, Sulistyanto, Dadang & Ali

Dadang Mulyana, CA, CPA, CFP
NRAP : AP.0394

Jakarta, 21 Maret 2019

REKSA DANA
MEGA DANA KAS
LAPORAN POSISI KEUANGAN (NERACA)
Per 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 31 Desember 2017
(dalam rupiah)

	Catatan	31 Desember 2018	31 Desember 2017
Aset			
Portofolio Efek - Nilai Wajar			
Instrumen Pasar Uang	4b	125.500.000.000,00	133.100.000.000,00
Efek Utang (biaya perolehan Rp 77.201.466.000,- pada tahun 2018 dan 67.014.112.500 pada tahun 2017)	4a	76.907.669.805,20	66.768.503.770,00
Total Portofolio Efek	2d. 4	202.407.669.805,20	199.868.503.770,00
Bank	5	4.382.908.297,86	690.901.233,00
Piutang:	6		
Bunga		812.308.654,35	1.535.596.445,00
Penjualan Unit Penyertaan		938.829.392,35	2.618.840.922,00
Pajak		0,00	0,00
Jumlah Aset		208.541.716.149,76	204.713.842.370,00
Liabilitas			
Hutang Transaksi Efek		0,00	0,00
Hutang Pajak		0,00	0,00
Pembelian Kembali Unit Penyertaan		60.183.180.224,24	63.818.319,00
Hutang lain-lain	8	83.939.144,66	107.257.478,00
Jumlah Liabilitas		60.267.119.368,90	171.075.797,00
ASET BERSIH YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA PEMEGANG UNIT			
		148.274.596.780,86	204.542.766.572,99
Jumlah Unit Penyertaan Yang Beredar		96.674.926.4371	141.250.478.5700
NILAI ASET BERSIH PER UNIT PENYERTAAN			
		1.533,74	1.448,09

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

REKSA DANA
MEGA DANA KAS
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN
Periode Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 31 Desember 2017
(dalam rupiah)

	Catatan	31 Desember 2018	31 Desember 2017
PENDAPATAN INVESTASI			
Bunga	2c. 10	28.049.284.072,40	13.840.118.929,00
Deviden		0,00	0,00
Keuntungan/(Kerugian) Investasi yang telah direalisasi	15	(1.005.630.277,80)	(222.687.500,00)
Keuntungan/(Kerugian) Investasi yang belum direalisasi	16	(48.187.464,80)	(219.632.455,00)
Jumlah Pendapatan Investasi		26.995.466.329,80	13.397.798.974,00
BEBAN INVESTASI			
Pengelolaan Investasi	2c. 11	920.195.549,23	461.384.506,00
Kustodian	2c. 12	368.078.203,39	184.553.802,00
Lain-lain	2c.13	4.652.468.847,83	2.421.748.780,00
Jumlah Beban Investasi		5.940.742.600,45	3.067.687.088,00
PENDAPATAN INVESTASI BERSIH			
		21.054.723.729,35	10.330.111.886,00
Pajak Penghasilan	14	0,00	0,00
KENAIKAN/(PENURUNAN) ASET BERSIH YANG DAPAT DIATRIBUSI KEPADA PEMEGANG UNIT			
		21.054.723.729,35	10.330.111.886,00
PENDAPATAN KOMPREHENSIF LAIN			
		0,00	0,00
TOTAL LABA (RUGI) KOMPREHENSIF TAHUN BERJALAN			
		21.054.723.729,35	10.330.111.886,00

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

REKSA DANA
MEGA DANA KAS
LAPORAN PERUBAHAN ASET BERSIH YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA PEMEGANG UNIT
Periode Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Periode 31 Desember 2017
(dalam rupiah)

Catatan	31 Desember 2018	31 Desember 2017
Kenaikan/(Penurunan) Aktiva Bersih Dari Aktivitas Operasi		
Pendapatan (Kerugian) Investasi Bersih	22.308.541.471,95	10.772.451.841,00
Kemuntungan/(Kerugian) yg telah direalisasi	(1.005.630.277,80)	(222.687.500,00)
Kemuntungan/(Kerugian) yg belum direalisasi	(48.187.464,80)	(219.632.455,00)
Beban Pajak Penghasilan	0,00	0,00
Jumlah Kenaikan/(Penurunan) Aset Bersih Dari Aktivitas Operasi	21.054.723.729,35	10.330.111.886,00
TRANSAKSI DENGAN PEMEGANG UNIT PENYERTAAN		
Penjualan unit Penyertaan	6.735.852.017.467,69	632.006.946.460,00
Pembelian unit Penyertaan	(6.728.182.846.249,86)	(548.339.981.287,01)
Conversion In	72.858.404.151,15	0,00
Conversion Out	(-9.792.151.208,34)	0,00
Deposit	3.650,00,99	0,00
Pendapatan Yang Didistribusikan	(15.342.466,00)	0,00
Koreksi Laba Ditahan	(114.846.625.218,11)	0,00
Jumlah Transaksi Dengan Pemegang Unit Penyertaan	(77.322.893.521,48)	83.666.965.172,99
JUMLAH KENAIKAN/PENURUNAN ASET NETO	(56.268.169.792,13)	93.997.077.057,99
ASET NETO PADA AWAL TAHUN	204.542.766.572,99	110.545.689.515,00
ASET NETO PADA AKHIR TAHUN	148.274.596.780,86	204.542.766.572,99

REKSA DANA
MEGA DANA KAS
LAPORAN ARUS KAS
Periode Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Periode 31 Desember 2017
(dalam Rupiah)

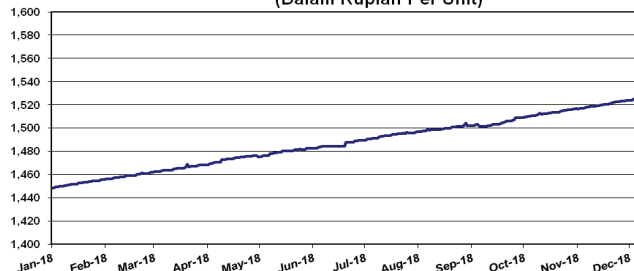
Catatan	31 Desember 2018	31 Desember 2017
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penerimaan dari Pendapatan	(176.224.512.129,75)	12.752.910.469,00
Hasil Penjualan Portofolio efek	0,00	(36.150.000.000,00)
Pembelian Portofolio efek	(279.315.339.610,40)	(54.601.800.000,00)
Pembayaran Biaya Operasi	434.663.915.874,85	(3.023.169.533,00)
Jumlah Kenaikan Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Operasi	(20.875.935.865,30)	(81.022.059.064,00)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Penjualan Unit Penyertaan	6.839.452.017.467,69	630.277.982.986,00
Perolehan kembali unit penyertaan	(6.814.868.732.071,53)	(548.733.940.728,00)
Pendapatan yang Dibagikan	(15.342.466,00)	0,00
Jumlah Kenaikan Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Pendanaan	24.567.942.930,16	81.544.042.258,00
KENAIKAN KAS DAN SETARA KAS BERSIH	3.692.007.064,86	521.983.194,00
KAS DAN SETARA KAS PADA AWAL PERIODE	690.901.233,00	168.918.039,00
KAS DAN SETARA KAS PADA AKHIR PERIODE	4.382.908.297,86	690.901.233,00

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 2018 adalah sebesar Rp. 1.532,661 atau mengalami kenaikan sebesar Rp. 84,218 atau 5,81% jika dibandingkan dengan Nilai Aktiva Bersih per Unit Penyertaan pada tanggal 31 Desember 2017, yaitu sebesar Rp. 1.448,443.

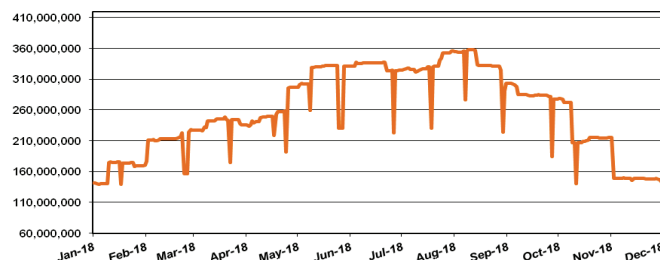
Grafik Perkembangan Nilai Aktiva Bersih per Unit Penyertaan Periode 1 Januari 2018 s/d 31 Desember 2018 (Dalam Rupiah Per Unit)



Pertumbuhan Unit Penyertaan

Pada tanggal 31 Desember 2018 jumlah Unit Penyertaan yang telah diterbitkan adalah sebesar 95.900.933,644 Unit Penyertaan atau mengalami penurunan sebesar -45.349.544,929 Unit Penyertaan atau -32,11% jika dibandingkan dengan jumlah Unit Penyertaan yang telah diterbitkan pada tanggal 31 Desember 2017, yaitu sebesar 141.250.478,572 Unit Penyertaan.

Grafik Perkembangan Unit Penyertaan Yang Beredar Periode 1 Januari 2018 s/d 31 Desember 2018



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, 2018

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

