



No. 00012/2.0857/AU.1/08/0044-3/1/III/2019

LAPORAN AUDITOR INDEPENDEN

Pemegang Unit Penyertaan dan Manajer Investasi
REKSA DANA MEGA DANA OBLIGASI DUA

Kami telah mengaudit laporan keuangan Reksa Dana Mega Dana Obligasi Dua terlampir, yang terdiri dari laporan posisi keuangan tanggal 31 Desember 2018, 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 keefektifitasan 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.

Opini

Menurut opini kami, laporan keuangan terlampir menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Reksa Dana Mega Dana Obligasi Dua 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
ZEINIRWAN ZEIN



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

Jakarta, 21 Maret 2019.

REKSA DANA MEGA DANA OBLIGASI DUA
LAPORAN POSISI KEUANGAN
Per 31 Desember 2018 Dan 2017
(Dalam Rupiah Kecuali Jumlah Unit Penyertaan Beredar)

	Catatan	2 0 1 8	2 0 1 7
ASET			
Portofolio Efek	2b, 4		
Efek Pasar Uang		800.000.000	1.250.000.000
Efek Utang (biaya perolehan Rp. 0 dan Rp. 10.894.260.000 untuk tahun 2018 dan 2017)		-	11.382.273.830
kas	5	383.397.486	301.316.939
Piutang Bunga	2c, 6	3.241.644	217.512.641
Jumlah Aset		1.186.639.130	13.151.103.410
LIABILITAS			
Utang			
Uang Muka Pemesanan Unit Penyertaan	2c, 7	600.000	-
Pajak	2g, 8	28.754.866	-
Lain-lain	2c, 9	33.073.180	191.193.906
Jumlah Liabilitas		62.428.046	191.193.906
ASET NETO YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA PEMEGANG UNIT PENYERTAAN		1.124.211.084	12.959.909.504
JUMLAH UNIT PENYERTAAN BEREDAR	11	584.101,7268	6.902.193,1734
NILAI ASET NETO YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA PEMEGANG UNIT PENYERTAAN PER UNIT PENYERTAAN		1.924,6837	1.877,6509

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

REKSA DANA MEGA DANA OBLIGASI DUA
LAPORAN LABA RUGI DAN PENGHASILAN KOMPREHENSIF LAIN
Untuk Tahun-Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2018 Dan 2017
(Dalam Rupiah Kecuali Jumlah Unit Penyertaan Beredar)

	Catatan	2 0 1 8	2 0 1 7
Pendapatan			
Pendapatan Investasi	2e, 12	670.664.782	2.928.996.985
Pendapatan Lainnya	13	134.203.473	-
Jumlah Pendapatan		804.868.254	2.928.996.985
Beban investasi			
Beban pajak final	2g, 14	46.091.679	258.793.605
Jasa Pengelolaan	2e, 15	80.683.848	699.041.677
Kustodian	2e, 16	11.258.811	48.582.628
Percetakan dan Pelaporan	2e, 17	820.232	3.886.610
Lain-lain	2e, 18	15.833.644	24.428.521
Jumlah beban investasi		154.688.214	1.034.733.041
Pendapatan investasi neto		650.180.040	1.894.263.944
Keuntungan (kerugian) investasi yang telah dan belum terealisasi			
Keuntungan (kerugian) investasi yang telah terealisasi	2e, 19	(214.058.000)	1.803.200.000
Keuntungan (kerugian) investasi yang belum terealisasi	2e, 20	(488.013.630)	668.680.757
Keuntungan (kerugian) investasi yang telah dan belum terealisasi		(702.071.830)	2.491.880.757
Kenaikan (penurunan) aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan dari aktivitas operasi sebelum beban pajak penghasilan		(51.891.790)	4.386.144.702
Pajak penghasilan	2g, 21	28.754.866	-
Kenaikan (penurunan) aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan dari aktivitas operasi setelah beban pajak penghasilan		(80.646.656)	4.386.144.702
Penghasilan komprehensif lain		-	-
Kenaikan (penurunan) aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan dari aktivitas operasi		(80.646.656)	4.386.144.702

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

REKSA DANA MEGA DANA OBLIGASI DUA
LAPORAN PERUBAHAN ASET NETO YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN
KEPADA PEMEGANG UNIT PENYERTAAN
Untuk Tahun-Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2018 Dan 2017
(Dalam Rupiah Kecuali Jumlah Unit Penyertaan Beredar)

3.

	2018	2017
Kenaikan (penurunan) aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan dari operasi	(80.646.656)	4.386.144.702
Transaksi dengan pemegang unit penyertaan		
Penjualan unit penyertaan	13.041.153.515	85.200.000
Perolehan kembali unit penyertaan	(24.796.885.279)	(41.330.099.724)
Koreksi R/L Ditahan	680.000	-
Jumlah transaksi dengan pemegang unit penyertaan	(11.755.051.764)	(41.244.899.724)
Kenaikan (penurunan) aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan	(11.835.698.420)	(36.858.755.022)
Aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan - awal periode	12.959.909.504	49.818.664.526
Aset neto yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit penyertaan - akhir periode	1.124.211.084	12.959.909.504

REKSA DANA MEGA DANA OBLIGASI DUA
LAPORAN ARUS KAS
Untuk Tahun Yang Berakhir Tanggal 31 Desember 2018 Dan 2017
(Dalam Rupiah Kecuali Jumlah Unit Penyertaan Beredar)

4.

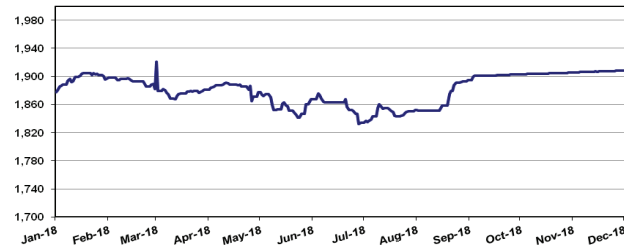
	2018	2017
Arus Kas dari Aktivitas Operasi		
Penerimaan Bunga	884.935.779	3.247.410.217
Penerimaan dari Pencairan (Penempatan) Instrumen Pasar Uang	450.000.000	5.350.000.000
Penerimaan dari Pencairan (Penempatan) Efek Uang	10.680.202.000	33.578.440.000
Pembayaran Beban Operasi	(178.605.467)	(1.118.922.128)
Kas Neto Diperoleh dari (Digunakan untuk) Aktivitas Operasi	11.836.532.312	41.056.926.088
Arus Kas dari Aktivitas Pendanaan		
Penjualan Unit Penyertaan	13.041.753.515	85.200.000
Distribusi kepada pemegang unit penyertaan	(24.796.885.279)	(41.330.099.724)
Koreksi R/L ditahan	680.000	-
Kas Neto Diperoleh dari (Digunakan untuk) Aktivitas Pendanaan	(11.754.451.764)	(41.244.899.724)
Kenaikan (Penurunan) Neto Kas di Bank	82.080.547	(187.971.636)
Kas di Bank Pada Awal Periode	301.316.939	489.286.575
Kas di Bank Pada Akhir Periode	383.397.486	301.316.939

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. 1.910,910 atau mengalami kenaikan sebesar Rp. 33,110 atau 1,76% jika dibandingkan dengan Nilai Aktiva Bersih per Unit Penyertaan pada tanggal 31 Desember 2017, yaitu sebesar Rp. 1.877,800.

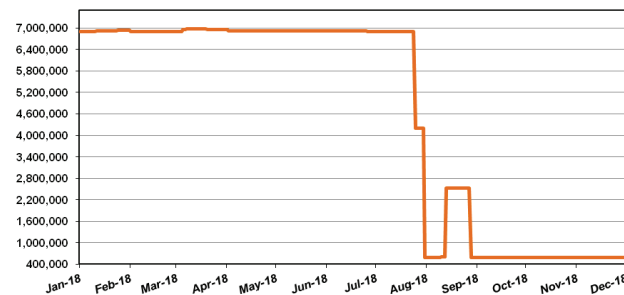
Grafik Perkembangan Nilai Aktiva Bersih per Unit Penyertaan
Periode 1 Januari 2018 s/d 31 Desember 2018
(Dalam Rupiah Per Unit)



Pertumbuhan Unit Penyertaan

Pada tanggal 31 Desember 2018 jumlah Unit Penyertaan yang telah diterbitkan adalah sebesar 584.101,727 Unit Penyertaan atau mengalami penurunan sebesar -6.318.091,447 Unit Penyertaan atau -91,54% jika dibandingkan dengan jumlah Unit Penyertaan yang telah diterbitkan pada tanggal 31 Desember 2017, yaitu sebesar 6.902.193,173 Unit Penyertaan.

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

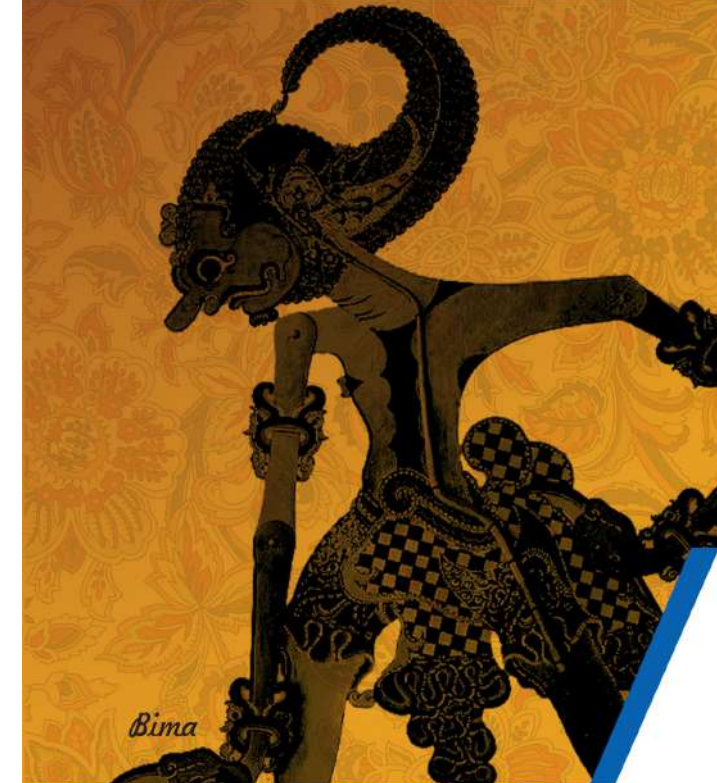


Bank Kustodian
Standard Chartered Bank
Menara Standard Chartered
Jl. Prof. Dr. Satrio No. 164
Jakarta 12930
T 62 21 2555 0200
F 62 21 571 9671, 571 9672

LAPORAN KEUANGAN & KINERJA, 2018

Reksa Dana Pendapatan Tetap

Mega Dana Obligasi Dua



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

