

**Asep Rahmansyah Manshur & Suharyono**Registered Public Accounting Firm
License No. 1016/RM.1/2018**Laporan Auditor Independen**

No : 00029/2.1079/AU.1/09/0356-1/0/3/2019

**Para Pemegang Unit Penyertaan dan Manajer Investasi
Reksa Dana Mega Dana Obligasi Republik Indonesia**

Kami telah mengaudit Laporan Keuangan Reksa Dana Mega Dana Obligasi Republik Indonesia 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 Obligasi Republik Indonesia Per 31 Desember 2017 telah diaudit oleh Auditor Independen lain dengan laporan bernomor 013-GA/NSR/III/2018 tertanggal 21 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 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 kegagalan 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 Obligasi Republik Indonesia tanggal 31 Desember 2018, serta Kinerja Keuangan dan Arus Kasnya untuk tahun yang berakhir pada tanggal tersebut, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Asep Rahmansyah Manshur & Suharyono

Asep Rahmansyah, SE., M.Si., Ak., CA., CPA., CRGP
No. Reg. Akuntan Publik AP.0356

Jakarta, 21 Maret 2019

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

	Catatan	31 Desember 2018	31 Desember 2017
ASET			
Portofolio Efek - nilai Wajar			
Instrumen Pasar Uang	4c	0,00	2,500,000,000.00
Efek Utang (biaya perolehan Nihil pada tahun 2018 dan Rp. 42.037.500.000,- pada tahun 2017)	4b	0,00	43,050,647,080.00
Total Portofolio	2d, 4	0,00	45,550,647,080.00
Bank	5	120,289,150.55	184,211,542.90
Piutang Usaha	6	0,00	0,00
Piutang Lain-lain	7	7,833,000.00	293,310,240.27
Jumlah Aset		128,122,150.55	46,028,168,863.17
LIABILITAS			
Hutang Lain-lain	8	31,567,126.19	44,226,294.08
Jumlah Liabilitas		31,567,126.19	44,226,294.08
ASET BERSIH YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN KEPADA PEMEGANG UNIT		96,555,024.36	45,983,942,569.09
Jumlah Unit Penyertaan Yang Beredar		39,003.877	23,714,111.726
NILAI ASET BERSIH PER UNIT PENYERTAAN		2,475.52	1,939.10

REKSA DANA PENYERTAAN TERBATAS
MEGA DANA OBLIGASI REPUBLIK INDONESIA
LAPORAN LABA RUGI KOMPREHENSIF
Periode Yang Berakhir Tanggal Pada 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017
(dalam rupiah)

	Catatan	31 Desember 2018	31 Desember 2017
PENDAPATAN INVESTASI	2c, 10		
Bunga Berjalan		23,785,445.11	7,729,230.80
Bunga Obligasi		5,816,627,938.55	595,635,228.81
Bunga Deposito		111,467,234.74	50,145,872.58
Dividen		0,00	0,00
Jumlah Pendapatan Investasi		5,951,880,618.40	653,510,332.19
BEBAN INVESTASI			
Pengelolaan Investasi	2c, 11	161,223,527.21	51,496,398.05
Kustodian	2c, 13	80,611,763.60	10,682,540.50
Lain-lain	2c, 14	363,830,893.32	100,849,757.33
Jumlah Beban Investasi		605,666,184.13	163,028,695.89
Pendapatan Investasi Bersih		5,346,214,434.27	490,481,636.30
Keuntungan/(Kerugian) Investasi yang telah direalisasi	15	500,000.00	717,790,000.00
Keuntungan/(Kerugian) Investasi yang belum direalisasi	16	(1,013,147,080.00)	979,122,010.00
Jumlah Keuntungan/(Kerugian) Investasi yang Telah dan Belum Direalisasikan		(1,012,647,080.00)	1,696,912,010.00
KENAIKAN/(PENURUNAN) ASET BERSIH YANG DAPAT DIATRIBUSI KEPADA PEMEGANG UNIT		4,333,567,354.27	2,187,393,646.30
Pajak Penghasilan	12	0,00	0,00
PENDAPATAN KOMPREHENSIF LAIN		0,00	0,00
TOTAL LABA (RUGI) KOMPREHENSIF TAHUN BERJALAN		4,333,567,354.27	2,187,393,646.30

Lihat Catatan atas Laporan Keuangan yang merupakan bagian tak 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 OBLIGASI REPUBLIK INDONESIA
LAPORAN PERUBAHAN ASET BERSIH YANG DAPAT DIATRIBUSIKAN
KEPADA PEMEGANG UNIT
Periode Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2017
Dengan Angka Perbandingan Untuk tahun 2016
(dalam rupiah)

Catatan	31 Desember 2018	31 Desember 2017
Kenaikan/(Penurunan) Aktiva Bersih Dari Aktivitas Operasi		
Jumlah Kenaikan/(Penurunan) Aset Bersih Dari Aktivitas Operasi	4,333,567,354.27	2,187,393,646.31
TRANSAKSI DENGAN PEMEGANG UNIT PENYERTAAN		
Penjualan unit Penyertaan	836,686,739,026.64	586,137,739,026.64
Pembelian unit Penyertaan	(875,254,113,341.36)	(574,487,973,322.49)
Conversion In	29,824,617,963.34	29,824,617,963.34
Conversion Out	(32,331,392,655.37)	(32,331,392,655.37)
Depositi	5,762,768.20	5,762,768.20
Koreksi Laba Ditahan	(9,152,568,659.45)	27,116,544,590.68
Jumlah Transaksi Dengan Pemegang Unit Penyertaan	(50,220,954,898.00)	36,265,298,371.00
JUMLAH KENAIKAN/PENURUNAN ASET NETO	(45,887,387,543.73)	38,452,692,017.31
ASET NETO PADA AWAL TAHUN	45,983,942,568.09	7,531,250,551.78
ASET NETO AKHIR TAHUN	96,555,024.36	45,983,942,568.09

REKSDANA PENYERTAAN TERBATAS
MEGA DANA OBLIGASI REPUBLIK INDONESIA
LAPORAN ARUS KAS
Periode Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2018
Dengan Angka Perbandingan Untuk Tahun 2017
(dalam rupiah)

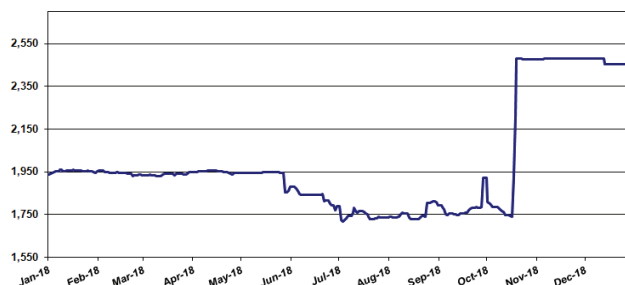
Catatan	31 Desember 2018	31 Desember 2017
ARUS KAS DARI AKTIVITAS OPERASI		
Penerimaan dari Pendapatan Bunga	5,951,880,618.40	653,510,332.19
Penerimaan dari Pencairan (Penempatan) Instrumen Pasar Uang	2,500,000,000.00	(1,400,000,000.00)
Hasil Penjualan Portofolio efek	112,215,339,787.07	111,929,862,546.80
Pembelian Portofolio efek	(45,550,647,080.00)	38,241,172,010.00
Pembayaran Biaya Operasi	(911,867,234,744.46)	(735,479,322,045.64)
Pembayaran Pajak Penghasilan	0.00	0.00
Jumlah Kenaikan Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Operasi	(836,750,661,418.99)	(586,054,777,156.65)
ARUS KAS DARI AKTIVITAS PENDANAAN		
Penjualan Unit Penyertaan	836,686,739,026.64	586,137,739,026.64
Distribusi Kepada Pemegang Unit Penyertaan	0.00	0.00
Jumlah Kenaikan Arus Kas Bersih Dari Aktivitas Pendanaan	836,686,739,026.64	586,137,739,026.64
KENAIKAN KAS DAN SETARA KAS BERSIH	(63,922,392.35)	82,961,869.99
KAS DAN SETARA KAS PADA AWAL PERIODE	184,211,542.90	101,249,673.87
KAS DAN SETARA KAS PADA AKHIR PERIODE	120,289,150.55	184,211,542.90

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. 2.452,170 atau mengalami kenaikan sebesar Rp. 513.202 atau 26,47% jika dibandingkan dengan Nilai Aktiva Bersih per Unit Penyertaan pada tanggal 31 Desember 2017, yaitu sebesar Rp. 1.938,968.

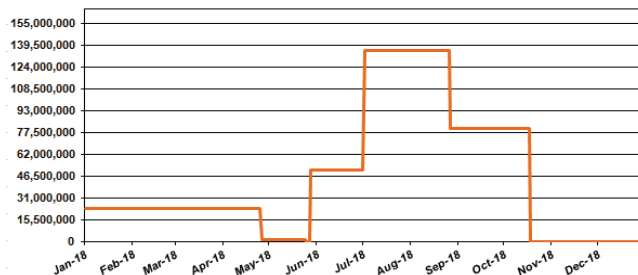
Grafik Perkembangan Nilai Aktiva Bersih per Unit Penyertaan Periode 1 Januari 2018 s/d 31 Desember 2018 (Dalam Rupiah Per Unit)



Pertumbuhan Unit Penyertaan

Pada tanggal 31 Desember 2018 jumlah Unit Penyertaan yang telah diterbitkan adalah sebesar 39.003,877 Unit Penyertaan atau mengalami penurunan -23.675.107,847 Unit Penyertaan atau -99,84% jika dibandingkan dengan jumlah Unit Penyertaan yang telah diterbitkan pada tanggal 31 Desember 2017, yaitu sebesar 23.714.111,726 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 Pendapatan Tetap

Mega Dana ORI



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

