

PEMBAHARUAN

Tanggal Efektif: 15 Juni 2011

Tanggal Mulai Penawaran: 6 Juli 2011



REKSA DANA MNC DANA DOLLAR

Reksa Dana MNC DANA DOLLAR (selanjutnya disebut "**MNC DANA DOLLAR**") adalah Reksa Dana berbentuk Kontrak Investasi Kolektif berdasarkan Undang-Undang No. 8 tahun 1995 tentang Pasar Modal beserta peraturan pelaksanaannya.

MNC DANA DOLLAR bertujuan untuk memperoleh pendapatan yang optimal dalam jangka menengah dan panjang serta mempunyai fleksibilitas tinggi terhadap perubahan nilai tukar mata uang asing dengan tingkat risiko yang minimal dalam denominasi Dollar Amerika Serikat.

MNC DANA DOLLAR akan melakukan investasi dengan komposisi portofolio Efek minimum 80% (delapan puluh persen) dan maksimum 100% (seratus persen) pada Efek bersifat utang dalam denominasi Dollar Amerika Serikat yang diterbitkan oleh Pemerintah Republik Indonesia dan/atau korporasi yang telah mendapat peringkat dari perusahaan pemeringkat Efek yang telah dijual dalam Penawaran Umum dan atau diperdagangkan di Bursa Efek baik di dalam maupun di luar negeri; dan minimum 0% (nol persen) dan maksimum 20% (dua puluh persen) pada instrumen pasar uang dalam negeri dan atau Efek bersifat utang yang mempunyai sisa jatuh tempo kurang dari 1 (satu) tahun dalam denominasi Dollar Amerika Serikat, sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku di Indonesia. Dalam hal akan berinvestasi pada Efek luar negeri, **MNC DANA DOLLAR** akan mengacu pada ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku di Indonesia termasuk hukum negara yang mendasari penerbitan Efek luar negeri tersebut.

PENAWARAN UMUM

PT MNC Asset Management selaku Manajer Investasi melakukan penawaran umum Unit Penyertaan secara terus menerus atas **MNC DANA DOLLAR** sampai dengan 200.000.000 (dua ratus juta) Unit Penyertaan.

Setiap Unit Penyertaan ditawarkan dengan harga sama dengan Nilai Aktiva Bersih awal per Unit Penyertaan sebesar US\$ 1,- (satu Dollar Amerika Serikat) pada hari pertama penawaran. Selanjutnya harga setiap Unit Penyertaan ditetapkan berdasarkan Nilai Aktiva Bersih per Unit Penyertaan dalam Denominasi Dollar Amerika Serikat pada akhir Hari Bursa yang bersangkutan.

Pemegang Unit Penyertaan **MNC DANA DOLLAR** dikenakan biaya pembelian Unit Penyertaan (subscription fee) sebesar maksimum 1% (satu persen) dari jumlah nilai transaksi pembelian Unit Penyertaan dan biaya penjualan kembali Unit Penyertaan (redemption fee) sebesar maksimum 2,5% (dua koma lima persen) untuk periode kepemilikan Unit Penyertaan sampai dengan 1 (satu) bulan dan sebesar maksimum 1% (satu persen) untuk periode kepemilikan Unit Penyertaan lebih dari 1 (satu) bulan yang dihitung dari jumlah nilai transaksi penjualan kembali Unit Penyertaan. Uraian lengkap mengenai biaya dapat dilihat pada BAB IX dari Prospektus ini.

Manajer Investasi



PT MNC ASSET MANAGEMENT

MNC Tower Lt. 1 (lobby) & 2
Jl. Kebon Sirih No. 17-19, Jakarta 10340
Telp. (62-21) 3983-6848 (Customer Service)
Fax. (62-21) 3983-6853, 3983-6873

Bank Kustodian



PT BANK INTERNASIONAL INDONESIA Tbk

Gedung Sentral Senayan 3 Lantai 5
Jl. Asia Afrika No 8
Senayan Gelora Bung Karno Jakarta 10270
Telp. (62-21) 2922 8888, Fax. (62-21) 2922 8926

www.mncassetmanagement.com

BAPEPAM & LK TIDAK MEMBERIKAN PERNYATAAN MENYETUJUI ATAU TIDAK MENYETUJUI EFEK INI. TIDAK JUGA MENYATAKAN KEBENARAN ATAU KECEKUPAN ISI PROSPEKTUS INI. SETIAP PERNYATAAN YANG BERTENTANGAN DENGAN HAL-HAL TERSEBUT ADALAH PERBUATAN MELANGGAR HUKUM

PENTING : SEBELUM ANDA MEMUTUSKAN UNTUK MEMBELI UNIT PENYERTAAN INI, ANDA HARUS TERLEBIH DAHULU MEMPELAJARI BAB III MENGENAI MANAJER INVESTASI, BAB V MENGENAI TUJUAN DAN KEBIJAKAN INVESTASI DAN BAB VIII MENGENAI FAKTOR-FAKTOR RISIKO YANG UTAMA

Prospektus ini diperbaharui di Jakarta pada tanggal 28 Mei 2013

UNTUK DIPERHATIKAN

Reksa Dana MNC DANA DOLLAR tidak termasuk produk investasi dengan penjaminan. Sebelum membeli Unit Penyertaan, calon investor harus terlebih dahulu mempelajari dan memahami Prospektus dan dokumen penawaran lainnya. Isi dari Prospektus dan dokumen penawaran lainnya bukanlah suatu saran baik dari sisi bisnis, hukum maupun pajak. Oleh karena itu, calon Pemegang Unit Penyertaan disarankan untuk meminta pertimbangan atau nasehat dari pihak-pihak MNC DANA DOLLAR yang berkompeten sehubungan dengan investasi dalam MNC DANA DOLLAR. Calon Pemegang Unit Penyertaan harus menyadari bahwa terdapat kemungkinan Pemegang Unit Penyertaan akan menanggung risiko sehubungan dengan Unit Penyertaan yang dipegangnya. Sehubungan dengan kemungkinan adanya risiko tersebut, apabila dianggap perlu calon Pemegang Unit Penyertaan dapat meminta pendapat dari pihak-pihak yang berkompeten atas aspek bisnis, hukum, keuangan, pajak maupun aspek lain yang relevan.

DAFTAR ISI

- BAB 1 : ISTILAH DAN DEFINISI
- BAB 2 : INFORMASI MENGENAI MNC DANA DOLLAR
- BAB 3 : MANAJER INVESTASI
- BAB 4 : BANK KUSTODIAN
- BAB 5 : TUJUAN INVESTASI, KEBIJAKAN INVESTASI DAN KEBIJAKAN
- BAB 6 : PEMBAGIAN HASIL INVESTASI
- BAB 7 : METODE PENGHITUNGAN NILAI PASAR WAJAR DARI EFEK DALAM
PORTOFOLIO MNC DANA DOLLAR
- BAB 8 : PERPAJAKAN
- BAB 9 : MANFAAT INVESTASI DAN FAKTOR-FAKTOR RISIKO UTAMA
- BAB 10 : ALOKASI BIAYA DAN IMBALAN JASA
- BAB 11 : HAK-HAK PEMEGANG UNIT PENYERTAAN
- BAB 12 : PEMBUBARAN DAN LIKUIDASI
- BAB 13 : PENDAPAT AKUNTAN TENTANG LAPORAN KEUANGAN
- BAB 14 : PERSYARATAN DAN TATA CARA PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN
- BAB 15 : PERSYARATAN DAN TATA CARA PENJUALAN KEMBALI (PELUNASAN)
UNIT PENYERTAAN
- BAB 16 : SKEMA PEMBELIAN DAN PENJUALAN KEMBALI (PELUNASAN) UNIT
PENYERTAAN MNC DANA DOLLAR
- BAB 17 : PENYEBARLUASAN PROSPEKTUS DAN FORMULIR PEMESANAN
PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN

BAB 1 ISTILAH DAN DEFINISI

1.1 AFILIASI

Afiliasi adalah:

- a. Hubungan keluarga karena perkawinan dan keturunan sampai derajat kedua, baik secara horisontal maupun vertikal;
- b. Hubungan antara satu pihak dengan pegawai, Direktur, atau Komisaris dari pihak tersebut;
- c. Hubungan antara 2 (dua) perusahaan dimana terdapat satu atau lebih anggota Direksi atau Komisaris yang sama;
- d. Hubungan antara perusahaan dengan suatu pihak, baik langsung maupun tidak langsung, mengendalikan atau dikendalikan oleh perusahaan tersebut;
- e. Hubungan antara 2 (dua) perusahaan yang dikendalikan baik langsung maupun tidak langsung oleh pihak yang sama; atau
- f. Hubungan antara perusahaan dan pemegang saham utama.

1.2 BANK KUSTODIAN

Bank Kustodian adalah Bank Umum yang telah mendapat persetujuan BAPEPAM & LK untuk menyelenggarakan kegiatan usaha sebagai Kustodian, yaitu memberikan jasa penitipan Efek (termasuk Penitipan Kolektif atas Efek yang dimiliki bersama oleh lebih dari satu Pihak yang kepentingannya diwakili oleh Kustodian) dan harta lain yang berkaitan dengan Efek serta jasa lain, termasuk menerima dividen, bunga, dan hak-hak lain, menyelesaikan transaksi Efek, dan mewakili pemegang rekening yang menjadi nasabahnya.

1.3 BAPEPAM & LK

BAPEPAM & LK adalah Badan Pengawas Pasar Modal dan Lembaga Keuangan. (Dahulu "BAPEPAM" atau Badan Pengawas Pasar Modal).

1.4 BUKTI KEPEMILIKAN

Bukti Kepemilikan adalah Surat Konfirmasi transaksi Unit Penyertaan.

1.5 EFEK

Efek adalah surat berharga.

Sesuai dengan Peraturan BAPEPAM & LK Nomor: IV.B.1 Lampiran Keputusan Ketua BAPEPAM & LK Nomor: KEP-552/BL/2010 tanggal 30 Desember 2010 tentang Pedoman Pengelolaan Reksa Dana berbentuk Kontrak Investasi Kolektif ("Peraturan BAPEPAM & LK No. IV.B.1"), Reksa Dana hanya dapat melakukan pembelian dan penjualan atas:

- a. Efek yang telah dijual dalam Penawaran Umum dan/atau diperdagangkan di Bursa Efek baik di dalam maupun di luar negeri;
- b. Efek bersifat utang seperti surat berharga komersial (*commercial paper*) yang sudah mendapat peringkat dari perusahaan pemeringkat Efek, Surat Utang Negara, dan/atau Efek bersifat utang yang diterbitkan oleh lembaga internasional dimana Pemerintah Indonesia menjadi salah satu anggotanya;

- c. Efek Beragun Aset yang ditawarkan melalui Penawaran Umum dan sudah mendapat peringkat dari perusahaan pemeringkat Efek;
- d. instrumen pasar uang dalam negeri yang mempunyai jatuh tempo kurang dari 1 (satu) tahun, meliputi Sertifikat Bank Indonesia, Surat Berharga Pasar Uang, Surat Pengakuan Hutang, dan Sertifikat Deposito, baik dalam rupiah maupun dalam mata uang asing; dan/atau
- e. Surat berharga komersial dalam negeri yang jatuh temponya di bawah 3 (tiga) tahun dan telah diperingkat oleh perusahaan pemeringkat Efek.

1.6 EFEKTIF

Efektif adalah terpenuhinya seluruh tata cara dan persyaratan Pernyataan Pendaftaran Dalam Rangka Penawaran Umum Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif yang ditetapkan dalam Undang-Undang Pasar Modal dan Peraturan BAPEPAM & LK Nomor : IX.C.5 Lampiran Keputusan Ketua BAPEPAM & LK Nomor : Kep-430/BL/2007 tanggal 19 Desember 2007 tentang Pernyataan Pendaftaran Dalam Rangka Penawaran Umum Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif. ("Peraturan BAPEPAM & LK No. IX.C.5"). Surat pernyataan efektif Pernyataan Pendaftaran Dalam Rangka Penawaran Umum Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif akan dikeluarkan oleh BAPEPAM & LK.

1.7 FORMULIR PEMESANAN PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN

Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan adalah formulir asli yang dipakai oleh calon pembeli dan/atau Pemegang Unit Penyertaan untuk membeli Unit Penyertaan yang harus diisi dengan lengkap serta ditandatangani dan diajukan oleh calon pembeli kepada Manajer Investasi atau melalui Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) sesuai tata cara yang berlaku dalam Prospektus ini.

1.8 FORMULIR PENJUALAN KEMBALI UNIT PENYERTAAN

Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan adalah formulir asli yang dipakai oleh Pemegang Unit Penyertaan untuk menjual kembali Unit Penyertaan yang dimilikinya yang harus diisi dengan lengkap serta ditandatangani dan diajukan oleh Pemegang Unit Penyertaan kepada Manajer Investasi atau melalui Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) sesuai tata cara yang berlaku dalam Prospektus ini.

1.9 FORMULIR PROFIL PEMODAL

Formulir Profil Pemodal adalah formulir yang disyaratkan untuk diisi oleh pemodal sebagaimana diharuskan oleh Peraturan BAPEPAM Nomor: IV.D.2 Lampiran Keputusan Ketua BAPEPAM Nomor: Kep-20/PM/2004 tanggal 29 April 2004 tentang Profil Pemodal Reksa Dana, yang berisikan data dan informasi mengenai profil risiko pemodal MNC DANA DOLLAR sebelum melakukan pembelian Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR yang pertama kali di Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada).

1.10 HARI BURSA

Hari Bursa adalah hari diselenggarakannya perdagangan efek di Bursa Efek, yaitu Senin sampai dengan Jumat, kecuali hari tersebut merupakan hari libur nasional atau dinyatakan sebagai hari libur oleh Bursa Efek.

1.11 HARI KERJA

Hari Kerja adalah hari Senin sampai dengan hari Jumat, kecuali hari libur nasional yang ditetapkan oleh Pemerintah Republik Indonesia.

1.12 KONTRAK INVESTASI KOLEKTIF

Kontrak Investasi Kolektif adalah kontrak antara Manajer Investasi dan Bank Kustodian yang mengikat Pemegang Unit Penyertaan, dimana Manajer Investasi diberi wewenang untuk mengelola portofolio investasi kolektif dan Bank Kustodian diberi wewenang untuk melaksanakan penitipan kolektif.

1.13 LAPORAN BULANAN

Laporan Bulanan adalah laporan yang akan diterbitkan oleh Bank Kustodian dan disampaikan kepada Pemegang Unit Penyertaan selambat-lambatnya pada hari ke-12 (kedua belas) bulan berikut yang memuat sekurang-kurangnya (a) nama, alamat, judul akun, dan nomor akun dari Pemegang Unit Penyertaan, (b) Nilai Aktiva Bersih per Unit Penyertaan pada akhir bulan, (c) Jumlah Unit Penyertaan yang dimiliki oleh Pemegang Unit Penyertaan, (d) Total nilai Unit Penyertaan yang dimiliki oleh Pemegang Unit Penyertaan, (e) tanggal setiap pembagian uang tunai (jika ada), (f) rincian dari portofolio yang dimiliki, dan (g) Informasi bahwa tidak terdapat mutasi (pembelian dan/atau penjualan kembali) atas Unit Penyertaan yang dimiliki oleh Pemegang Unit Penyertaan pada bulan sebelumnya. Apabila pada bulan sebelumnya terdapat mutasi (pembelian dan atau penjualan kembali) atas jumlah Unit Penyertaan yang dimiliki oleh Pemegang Unit Penyertaan, maka Laporan Bulanan akan memuat tambahan informasi mengenai (a) jumlah Unit Penyertaan yang dimiliki pada awal periode, (b) tanggal, Nilai Aktiva Bersih dan jumlah Unit Penyertaan yang dibeli atau dijual kembali (dilunasi) pada setiap transaksi selama periode, dan (c) rincian status pajak dari penghasilan yang diperoleh Pemegang Unit Penyertaan selama periode tertentu dengan tetap memperhatikan kategori penghasilan dan beban (jika ada) sebagaimana dimaksud dalam Peraturan BAPEPAM Nomor X.D.1. Lampiran Keputusan Ketua BAPEPAM No. Kep-06/PM/2004 tanggal 9 Februari 2004 tentang Laporan Reksa Dana (“Peraturan BAPEPAM No. X.D.1”).

1.14 MANAJER INVESTASI

Manajer Investasi adalah Pihak yang kegiatan usahanya mengelola Portofolio Efek untuk para nasabahnya atau mengelola portofolio investasi kolektif untuk sekelompok nasabah.

1.15 NILAI AKTIVA BERSIH (NAB)

NAB adalah nilai pasar yang wajar dari suatu Efek dan kekayaan lain dari Reksa Dana dikurangi seluruh kewajibannya.

Metode Penghitungan NAB Reksa Dana harus dilakukan sesuai dengan Peraturan BAPEPAM & LK No. IV.C.2 dan IV.C.3, Lampiran Keputusan Ketua BAPEPAM & LK No. KEP-367/BL/2012 tanggal 9 Juli 2012 tentang Nilai Pasar Wajar dari Efek dalam Portofolio Reksa Dana (“Peraturan BAPEPAM & LK No. IV.C.2”) dan Lampiran Keputusan Ketua Bapepam & LK No. KEP-516/BL/2012 tanggal 21 September 2012 tentang Pedoman Pengumuman Harian Nilai Aktiva Bersih Reksa Dana Terbuka, dimana perhitungan NAB menggunakan nilai pasar wajar yang ditentukan oleh Manajer Investasi.

NAB Reksa Dana dihitung dan diumumkan setiap Hari Bursa.

1.16 PENAWARAN UMUM

Penawaran Umum adalah kegiatan penawaran Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR yang dilakukan oleh Manajer Investasi untuk menjual Unit Penyertaan kepada Masyarakat berdasarkan tata cara yang diatur dalam Undang-Undang Pasar Modal beserta peraturan pelaksanaannya dan Kontrak Investasi Kolektif.

1.17 PERNYATAAN PENDAFTARAN

Pernyataan Pendaftaran adalah dokumen yang wajib disampaikan oleh Manajer Investasi kepada BAPEPAM & LK dalam rangka Penawaran Umum Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif yang ditetapkan dalam Undang-Undang Pasar Modal dan Peraturan BAPEPAM & LK No. : IX.C.5.

1.18 PORTOFOLIO EFEK

Portofolio Efek adalah kumpulan Efek yang merupakan kekayaan MNC DANA DOLLAR.

1.19 PROSPEKTUS

Prospektus adalah setiap pernyataan yang dicetak atau informasi tertulis yang digunakan untuk Penawaran Umum Reksa Dana dengan tujuan pemodal membeli Unit Penyertaan Reksa Dana, kecuali pernyataan atau informasi yang berdasarkan peraturan BAPEPAM & LK yang dinyatakan bukan sebagai Prospektus.

1.20 REKSA DANA

Reksa Dana adalah wadah yang dipergunakan untuk menghimpun dana dari masyarakat pemodal untuk selanjutnya diinvestasikan dalam Portofolio Efek oleh Manajer Investasi. Sesuai Undang-undang Pasar Modal, Reksa Dana dapat berbentuk Perseroan Tertutup atau Terbuka dan Kontrak Investasi Kolektif. Bentuk hukum reksa dana yang ditawarkan dalam Prospektus ini adalah Kontrak Investasi Kolektif.

1.21 SURAT KONFIRMASI TRANSAKSI UNIT PENYERTAAN

Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan adalah surat konfirmasi yang mengkonfirmasi pelaksanaan perintah pembelian dan/atau penjualan kembali Unit Penyertaan oleh Pemegang Unit Penyertaan dan menunjukkan jumlah Unit Penyertaan yang dimiliki oleh Pemegang Unit Penyertaan dan berlaku sebagai bukti kepemilikan Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR. Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan diterbitkan oleh Bank Kustodian dan akan dikirimkan ke Pemegang Unit Penyertaan dalam waktu paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa setelah (i) aplikasi pembelian Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR dari calon Pemegang Unit Penyertaan telah lengkap dan diterima dengan baik oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) dan pembayaran dalam mata uang Dollar Amerika Serikat telah diterima dengan baik oleh Bank Kustodian (*in good fund and in complete application*); dan (ii) aplikasi penjualan kembali Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR dari Pemegang Unit Penyertaan telah lengkap dan diterima dengan baik (*in complete application*) oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada).

1.22 UNDANG-UNDANG PASAR MODAL

Undang-Undang Pasar Modal adalah Undang-Undang Republik Indonesia No. 8 tahun 1995 tentang Pasar Modal dan peraturan pelaksanaannya.

BAB 2

INFORMASI MENGENAI MNC DANA DOLLAR

2.1 PEMBENTUKAN MNC DANA DOLLAR

MNC DANA DOLLAR adalah Reksa Dana berbentuk Kontrak Investasi Kolektif sebagaimana termaktub dalam Akta Kontrak Investasi Kolektif Reksa Dana MNC DANA DOLLAR Nomor. 59 tanggal 28 April 2011, yang dibuat dihadapan Ny. Poerbaningsih Adi Warsito, SH., notaris di Jakarta (selanjutnya disebut "Kontrak Investasi Kolektif MNC DANA DOLLAR") antara PT. MNC Asset Management sebagai Manajer Investasi dan PT Bank Internasional Indonesia Tbk sebagai Bank Kustodian.

2.2 PENAWARAN UMUM

PT. MNC Asset Management sebagai Manajer Investasi melakukan Penawaran Umum Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR secara terus menerus sampai dengan jumlah 200.000.000 (dua ratus juta) Unit Penyertaan.

Setiap Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR ditawarkan dengan harga sama dengan Nilai Aktiva Bersih awal yaitu sebesar US\$ 1 (satu Dollar Amerika Serikat) pada hari pertama penawaran. Selanjutnya harga pembelian setiap Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR ditetapkan berdasarkan Nilai Aktiva Bersih MNC DANA DOLLAR dalam denominasi Dollar Amerika Serikat pada akhir Hari Bursa yang bersangkutan.

Manajer Investasi dapat menambah jumlah Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR dengan melakukan perubahan Kontrak Investasi Kolektif MNC DANA DOLLAR sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku.

KOMITE DAN PENGELOLA MNC DANA DOLLAR

PT MNC Asset Management sebagai Manajer Investasi didukung oleh tenaga profesional yang terdiri dari Komite Investasi dan Tim Pengelola Investasi.

a. KOMITE INVESTASI

Komite Investasi akan mengarahkan dan mengawasi Tim Pengelola Investasi dalam menjalankan kebijakan dan strategi investasi sehari-hari sesuai dengan tujuan investasi. Anggota Komite Investasi terdiri dari:

Hary Tanoesoedibjo

Ketua Komite Investasi. Beliau adalah pendiri Grup MNC dan telah menjabat sebagai Presiden Grup dan CEO PT Bhakti Investama Tbk sejak perusahaan didirikan pada tahun 1989. Beliau lulus dari Carleton University, Ottawa, Kanada, dengan gelar Bachelor of Commerce di Corporate Finance pada tahun 1988 dan memperoleh gelar MBA dalam Portfolio Management dari Universitas yang sama pada tahun 1989.

Beliau juga memegang posisi kunci di sejumlah unit bisnis lainnya dalam Grup MNC, termasuk Komisaris Utama PT MNC Kapital Indonesia Tbk (dahulu PT Bhakti Capital Indonesia Tbk) (1999-sekarang), Grup President & CEO PT Global Mediacom Tbk (MNC Media) (2002-sekarang), Group President & CEO PT Media Nusantara Citra Tbk (MNC) (2004-sekarang), Presiden Direktur PT Rajawali Citra

Televisi Indonesia (RCTI) (2003-sekarang), dan Presiden Komisaris PT MNC Sky Vision (2001-sekarang).

Beliau juga memiliki karir sebagai Investment Banker dan terlibat aktif mengawasi strategi korporat yang dijalankan di seluruh unit usaha di bawah kepemimpinannya. Beliau juga tercatat sukses dalam melakukan tranformasi atas MNC dan perusahaan induknya PT Global Mediacom Tbk sehingga menjadikannya sebagai perusahaan media terintegrasi dan terkemuka di Indonesia. Keberhasilan beliau juga tercatat dalam menstranformasi PT MNC Kapital Indonesia Tbk (dahulu “PT Bhakti Capital Indonesia Tbk”) sehingga menjadi yang terdepan dalam industry jasa keuangan di Indonesia. Selain sebagai pengusaha, beliau juga aktif mengajar untuk program pasca sarjana bidang corporate finance, Investment dan strategic management. Beliau di kenal sebagai co-founder dan Anggota Komite SMART Alliance yang merupakan organisasi skala regional yang didirikan oleh 6 (enam) perusahaan media terbesar di Asia Tenggara. Beliau memiliki izin Wakil Manajer Investasi dengan Keputusan Ketua Bapepam No. KEP-109/PM/1991 tanggal 28 Oktober 1991.

Hary Djaja

Anggota Komite Investasi. Beliau menjadi Direktur PT Bhakti Investama Tbk sejak tahun 1989. Lulusan Universitas Airlangga, Surabaya, pada tahun 1982. Saat ini beliau masih menduduki jabatan Komisaris di beberapa anak perusahaan seperti PT MNC Kapital Indonesia Tbk (dahulu “PT Bhakti Capital Indonesia Tbk”) sejak tahun 2002, PT MNC Asset Management (dahulu “PT Bhakti Asset Management”) sejak tahun 2002, PT MNC Sky Vision (2006-2009) dan Komisaris Utama PT MNC Finance (dahulu “ PT Bhakti Finance”) sejak tahun 2008. Disamping itu, sejak tahun 2007 beliau menjabat sebagai Direktur Utama PT Global Transport Services dan beliau sebelumnya pernah menjabat sebagai Direktur Utama PT Bhakti Capital Indonesia Tbk (1999-2002).

Darma Putra

Anggota Komite Investasi. Beliau menjabat Direktur PT Bhakti Investama Tbk sejak tahun 2008. Pemilik gelar sarjana dari Oregon State University, Amerika Serikat pada tahun 1988 dan gelar MBA di bidang Finance dari University of Minnesota, Amerika Serikat pada tahun 1990. Saat ini masih menduduki sejumlah posisi strategis di sejumlah perusahaan yang termasuk jajaran MNC Group, yakni Direktur Utama PT MNC Kapital Indonesia Tbk (dahulu “ PT Bhakti Capital Indonesia Tbk), dan Komisaris di PT MNC Securities (dahulu “ PT Bhakti Securities”), PT MNC Finance (dahulu “PT Bhakti Finance”) dan PT MNC Life Assurance.

Karirnya di mulai dari bawah dengan menjadi Analis Riset di PT Sun Hung Kai Securities Indonesia (1990-1991), Financial Planning Executive di Bumi Raya Utama Group (1990-1997), sebelum menjabat sebagai Chief Financial Officer PT Marga Mandalasakti (1997-1998). Perkembangan karirnya berlanjut dengan menjabat sebagai Direktur Keuangan di PT Kurnia Kapuas Utama Tbk (1998-1999) kemudian menjabat sebagai Wakil Direktur Utama PT Marga Mandalasakti (1999-2001) dan sampai akhirnya menjadi Direktur Utama PT Marga Mandalasakti (2001-2008).

Wandhy Wira Riady

Anggota Komite Investasi. Beliau ditunjuk sebagai Direktur (Tidak terafiliasi) PT Bhakti Investama Tbk sejak April 2011. Alumnus Fakultas Ekonomi Universitas Hasanuddin Makassar tahun 1989 dan pemilik gelar MBA dari Curtin University of Technology, Perth Western Australia tahun 1995, sebelumnya adalah Direktur di PT Perusahaan Pengelola Aset (Persero) (2004-2010) dengan jabatan terakhir sebagai Direktur Keuangan dan Investasi.

Wito Mailoa

Anggota Komite Investasi. Lahir di Manado pada tahun 1969, Wito Mailoa memperoleh gelar Bachelor of Science dalam Sistem Informasi Manajemen dari Universitas Negeri San Diego State, Amerika Serikat pada tahun 1991 dan gelar Master of Business Administration di Financial dari California State Polytechnic University Pomona, Amerika Serikat, pada tahun 1993.

Pada waktu sebelumnya, ia menjabat sebagai Direktur Ritel Ekuitas & Manajemen Bisnis di PT CIMB-GK Securities Indonesia (2001-2008), Direktur Bisnis Manajemen di PT OSK Nusadana Securities Indonesia (2008-2009).

Stien M.S

Anggota Komite Investasi. Memperoleh gelar Sarjana Ekonomi dari STIE-IBEK Jakarta dan Sarjana Informatika dari Bina Nusantara serta berpengalaman dalam industri keuangan selama lebih dari 21 tahun. Sebelum bergabung di perseroan menjabat di berbagai posisi di PT Bank Internasional Indonesia Tbk. Saat ini juga menjabat sebagai Direktur Utama PT MNC Asset Management sejak tahun 2013.

b. TIM PENGELOLA INVESTASI

Tim Pengelola Investasi bertugas sebagai pelaksana harian atas kebijaksanaan, strategi, dan eksekusi investasi yang telah diformulasikan bersama dengan Komite Investasi. Adapun Tim Pengelola Investasi terdiri dari:

Suwito Haryatno

Ketua Tim Pengelola Investasi. Memiliki ijin Wakil Manajer investasi dari Badan Pengawas Pasar Modal (BAPEPAM) No. KEP.38/PM/IP/WMI/2001 tanggal 23 April 2001. Memperoleh gelar master di bidang Keuangan Perbankan dari Universitas Indonesia tahun 2000 dan telah berkecimpung di industri pasar modal lebih dari 12 tahun. Saat ini juga menjabat sebagai Direktur PT MNC Asset Management sejak tahun 2010.

Akbar Syarif

Anggota dari Tim Pengelola Investasi. Memiliki ijin Wakil Manajer Investasi dari Badan Pengawas Pasar Modal dan Lembaga Keuangan (BAPEPAM dan LK) No. KEP-33/BL/WMI/2010 tanggal 1 November 2010. Pendidikan terakhir Sarjana Ekonomi dari STIE Perbanas tahun 2004 dan berpengalaman lebih dari 8 tahun pada industri keuangan dan pasar modal.

Dwianto Oktory

Anggota dari Tim Pengelola Investasi. Memiliki ijin Wakil Manajer Investasi dari Badan Pengawas Pasar Modal dan Lembaga Keuangan (BAPEPAM dan LK) No. KEP-113/BL/WMI/2011 tanggal 16 Desember 2011. Pendidikan terakhir Master di

bidang Ilmu Ekonomi dari Universitas Indonesia tahun 2009 dan berpengalaman lebih dari 8 tahun pada industri keuangan dan pasar modal.

BAB 3 MANAJER INVESTASI

3.1. KETERANGAN SINGKAT TENTANG MANAJER INVESTASI

PT MNC Asset Management pertama kali didirikan dengan nama PT Bhakti Asset Management (selanjutnya disebut “Perseroan”) dengan Akta Nomor 99 tanggal 15 Juli 1999 dibuat dihadapan Rachmat Santoso, S.H., Notaris di Jakarta dan telah mendapat pengesahan dari Menteri Kehakiman Republik Indonesia sesuai Surat Keputusan No. C-16031 HT.01.01.TH.99 tertanggal 6 September 1999, dan telah didaftarkan dalam Daftar Perusahaan di Kantor Pendaftaran Perusahaan Kodya Jakarta Selatan di bawah No. 27/BH.09.01/VII/2000 tanggal 3 Juli 2000, serta telah diumumkan dalam Tambahan Berita Negara Republik Indonesia No. 7003, Berita Negara Republik Indonesia No. 92 tanggal 17 Nopember 2000.

Seluruh anggaran dasar Perseroan telah diubah untuk disesuaikan dengan Undang-Undang No. 40 Tahun 2007 tentang Perseroan Terbatas sebagaimana termaktub dalam Akta No. 44 tanggal 7 Agustus 2008, dibuat di hadapan Fransiscus Xaverius Budi Santoso Isbandi, SH., notaris di Jakarta, yang telah mendapat persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. AHU-05450.AH.01.02.Tahun 2009 tanggal 27 Februari 2009 dan telah didaftarkan dalam Daftar Perseroan No. AHU-0006461.AH.01.09.Tahun 2009 tanggal 27 Februari 2009, serta telah diumumkan Tambahan Berita Negara Republik Indonesia No. 12120, Berita Negara Republik Indonesia No. 36 tanggal 5 Mei 2009.

Anggaran dasar Perseroan terakhir diubah dengan Akta No. 28 tanggal 18 Maret 2011 dibuat di hadapan Firdhonal SH., notaris di Jakarta, yang telah mendapat persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia dengan Surat Keputusan No. AHU-15178.AH.01.02.Tahun 2011 tanggal 24 Maret 2011 dan telah didaftarkan dalam Daftar Perseroan No. AHU-0024174.AH.01.09. Tahun 2011 tanggal 24 Maret 2011.

Perseroan merupakan perusahaan Efek yang berusaha dan bergerak dalam bidang pengelolaan investasi bagi nasabah perorangan maupun instansi dalam arti yang seluas-luasnya. Untuk mencapai maksud dan tujuan tersebut diatas Perseroan dapat melaksanakan kegiatan usaha sebagai berikut (i) melakukan kegiatan usaha mengelola portofolio investasi untuk para nasabah atau mengelola portofolio investasi kolektif untuk sekelompok nasabah (manajer investasi) termasuk tetapi tidak terbatas pada reksa dana, (ii) melakukan penjualan memberi nasihat kepada pihak lain mengenai penjualan atau pembelian aset investasi, (iii) melakukan kegiatan usaha untuk merintis atau berusaha memperoleh izin usaha untuk suatu reksa dana (promotor reksa dana); dan (iv) melakukan kegiatan-kegiatan lain yang berhubungan dengan kegiatan tersebut diatas. Perseroan merupakan anak perusahaan PT Bhakti Capital Indonesia Tbk dan telah mendapat izin usaha sebagai Manajer Investasi dari BAPEPAM & LK pada tanggal 25 Mei 2000 berdasarkan Keputusan Ketua BAPEPAM Nomor KEP-05/PM/MI/2000 tentang Pemberian Izin Usaha Perusahaan Efek sebagai Manajer Investasi kepada PT Bhakti Asset Management.

Perseroan telah melakukan perubahan nama semula PT Bhakti Asset Management menjadi PT MNC Asset Management berdasarkan Akta No. 48 tanggal 30 November 2010 dibuat di hadapan Firdhonal SH, Notaris di Jakarta yang telah memperoleh persetujuan dari Menteri Hukum dan Hak Asasi Manusia Republik Indonesia sesuai Surat Keputusan No. AHU-56603.AH.01.02.Tahun 2010 tanggal 3 Desember 2010 dan

perubahan nama tersebut telah dicatatkan dalam administrasi BAPEPAM & LK berdasarkan surat BAPEPAM & LK No. S-433/BL/2011 tanggal 14 Januari 2011 perihal Perubahan Nama PT Bhakti Asset Management menjadi PT MNC Asset Management. Perseroan telah melakukan perubahan susunan pengurus berdasarkan Akta No 44 tanggal 27 Mei 2013 oleh Ivan Gelium Lantu, S.H., M.Kn, Notaris di Depok.

Susunan Anggota Direksi dan Komisaris Manajer Investasi:

Susunan anggota Direksi dan Komisaris PT MNC Asset Management pada saat Prospektus ini diterbitkan adalah sebagai berikut:

Direksi

Direktur Utama : Stien M.S
Direktur : Suwito Haryatno
Direktur : Julia Yong

Dewan Komisaris

Komisaris Utama : Bambang Rudijanto Tanoesoedibjo
Komisaris : Hary Djaja
Komisaris : Kushindrarto

3.2. PENGALAMAN MANAJER INVESTASI

Divisi Fund Management PT Bhakti Investama Tbk yang berdiri sejak 1995 adalah cikal bakal Perseroan. Pada awal berdirinya divisi ini, jenis pengelolaan dana selaku Manajer Investasi meliputi pengelolaan dana dengan sistem otorisasi pengelolaan secara penuh dan kontrak sebagai Penasihat Investasi atas dana investor.

Pada tahun 1997, PT Bhakti Investama Tbk telah meluncurkan Reksa Dana BIG Nusantara sebagai Reksa Dana Jenis Saham dan BIG Palapa sebagai Reksa Dana Campuran.

PT Bhakti Investama Tbk melakukan restrukturisasi pada tahun 1999, dan divisi Fund Management menjadi PT Bhakti Asset Management. Setelah restrukturisasi tersebut, ijin PT Bhakti Investama Tbk sebagai Manajer Investasi dikembalikan ke Bapepam dan Bapepam mengeluarkan ijin sebagai Manajer Investasi kepada Perseroan. Perubahan status Divisi Fund Management PT Bhakti Investama Tbk menjadi PT Bhakti Asset Management termasuk pengalihan pengelolaan Reksa Dana BIG Nusantara, Reksa Dana BIG Palapa & Reksa Dana BIG Jayakarta dari Manajer Investasi PT Bhakti Investama Tbk beralih ke Manajer Investasi Perseroan. Pada tahun 2001 Perseroan menerbitkan Reksa Dana BIG Dana Likuid Jenis Reksa Dana Pendapatan Tetap.

Pada tahun 2003, PT Bhakti Investama Tbk mengalihkan kepemilikan sahamnya atas PT Bhakti Asset Management kepada PT Bhakti Capital Indonesia Tbk sehingga Perseroan menjadi anak perusahaan PT Bhakti Capital Indonesia Tbk. Pada tahun yang sama Perseroan menerbitkan Reksa Dana MNC DANA LANCAR Jenis Reksa Dana Pasar Uang dan Reksa Dana BIG Dana Syariah Jenis Reksa Dana Pendapatan Tetap.

Pada tahun 2006, Perseroan melakukan Addendum Reksa Dana BIG Dana Syariah menjadi Reksa Dana BIG Dana Muamalah Jenis Reksa Dana Pendapatan Tetap dan menerbitkan Reksa Dana BIG Dana Likuid Satu Jenis Reksa Dana Pendapatan Tetap. Pada akhir tahun 2007, Perseroan menerbitkan Reksa Dana BIG Bhakti Kombinasi Jenis Reksa Dana Campuran. Pada tahun 2008, Perseroan menerbitkan Reksa Dana

BIG Bhakti Ekuitas Jenis Reksa Dana Saham.

Pada awal tahun 2011, Perseroan melakukan perubahan nama pada seluruh Reksa Dana yang dikelola oleh Perseroan antara lain yaitu : BIG Bhakti Ekuitas menjadi MNC Dana Ekuitas, BIG Bhakti Kombinasi menjadi MNC Dana Kombinasi, BIG Dana Likuid Satu menjadi MNC Dana Likuid, BIG Dana Muamalah menjadi MNC Dana Syariah dan BIG Dana Lancar menjadi MNC Dana Lancar.

Pada pertengahan tahun 2011 Perseroan menerbitkan Reksa Dana MNC Dana Dollar Jenis Reksa Dana Pendapatan Tetap.

Pada pertengahan tahun 2012 Perseroan menerbitkan Reksa Dana MNC Dana Kombinasi ICON Jenis Reksa Dana Campuran, dan pada akhir tahun yang sama Perseroan juga menerbitkan Reksa Dana MNC Dana Syariah Ekuitas jenis Reksa Dana Saham, MNC Dana Syariah Kombinasi dan MNC Dana Kombinasi Konsumen masing-masing jenis Reksa Dana Campuran.

Sebagai Perseroan yang telah berdiri sendiri dan didukung penuh oleh PT Bhakti Investama Tbk dan Group, Perseroan mempunyai komitmen yang kuat untuk mengimplementasikan filosofi “*Vision, Integrity & Persistence*” dalam kegiatannya. “*Vision*” adalah dedikasi terhadap perkembangan pasar modal, “*Integrity*” adalah profesionalisme dalam hubungan antara Nasabah dengan Perseroan, dan “*Persistence*” adalah orientasi terhadap hasil investasi optimal khususnya dalam pengelolaan Reksa Dana, Kontrak Pengelolaan Dana dan Kontrak Penasehat Investasi.

3.3. PIHAK YANG TERAFILIASI DENGAN MANAJER INVESTASI

Pihak-pihak yang terafiliasi dengan Manajer Investasi di pasar modal atau yang bergerak di bidang Jasa Keuangan adalah PT Bhakti Investama Tbk, PT MNC Kapital Indonesia Tbk, PT MNC Securities, PT MNC Finance, PT Global Mediacom Tbk, PT Media Nusantara Citra Tbk, PT MNC Life Assurance dan PT MNC Asuransi Indonesi

BAB 4

BANK KUSTODIAN

4.1 KETERANGAN SINGKAT TENTANG BANK KUSTODIAN

PT. Bank Internasional Indonesia, Tbk merupakan salah satu Bank Swasta Nasional Pertama yang memperoleh persetujuan dari BAPEPAM (Badan Pengawas Pasar Modal) berdasarkan Surat Keputusan Ketua BAPEPAM Nomor Kep- 67/PM/1991 tanggal 20 Juli 1991 sebagai Bank Kustodian di bidang Pasar Modal. Disamping jasa Kustodian Bank Internasional juga melayani jasa Sub Registry untuk Obligasi Pemerintah dan SBI melalui Surat Keputusan dari Bank Indonesia Nomor 2/206/DPM tanggal 4 Maret 2000, dan telah memenuhi syarat kesesuaian syariah jasa layanan kustodian melalui sertifikat yang dikeluarkan oleh Dewan Syariah Nasional - MUI Nomor U-158/DSN-MUI/V/2009 tanggal 7 Mei 2009.

4.2 PENGALAMAN BANK KUSTODIAN

Bank Internasional Indonesia, Tbk. telah memberikan jasa layanan Kustodian sejak tahun 1991 dan sudah melayani lebih dari 50 (lima puluh) nasabah korporasi diantaranya; Bank, Korporasi, Perusahaan Sekuritas, Perusahaan Asuransi, Dana Pensiun dan Manajer Investasi dan lebih dari 4000 (empat ribu) nasabah individu (termasuk nasabah ORI) dengan dana (aset) kelolaan lebih dari 41.9 triliun (per Desember 2010) melalui layanan jasa penyimpanan, layanan jasa transaksi, layanan jasa corporate action dan layanan jasa *Fund Administration* untuk mendukung produk-produk investasi seperti Reksa Dana.

Sejak tahun 2003 Kustodian BII memulai layanan jasa Bank Kustodian untuk Reksa Dana, dimana sampai dengan saat ini Kustodian BII sudah menjadi Bank Kustodian untuk 8 Reksa Dana dan menjalin kerjasama dengan 8 Manajer Investasi yang mempunyai nama besar dibidang Pasar Modal, diantaranya: Mandiri Manajemen Investasi, Trimegah Securities, Danareksa, Sinar Mas Sekuritas, Andhalan Artha Advisindo, Bahana TCW, Batavia Prosperindo, Mina Padi Asset Management dan Mega Nusantara Capital. Selain kerjasama Reksadana Kustodian BII juga melayani kerjasama fund administrasi lainnya seperti Discretionary Fund Product, Unit Link Product dan lain-lain. Dalam melakukan jasa Bank Kustodian BII didukung oleh 23 (dua puluh tiga) staff yang berpengalaman serta didukung sistem kustodian terkini.

4.3 PIHAK YANG TERAFILIASI DENGAN BANK KUSTODIAN

Pihak/perusahaan yang terafiliasi dengan Bank Kustodian di pasar modal atau yang bergerak di bidang jasa keuangan di Indonesia adalah PT Wahana Ottomitra Multiartha Tbk dan PT BII Finance Center.

BAB 5

TUJUAN INVESTASI, KEBIJAKAN INVESTASI DAN KEBIJAKAN PEMBAGIAN HASIL INVESTASI

5.1 TUJUAN INVESTASI

MNC DANA DOLLAR bertujuan untuk memperoleh pendapatan yang optimal dalam jangka menengah dan panjang serta mempunyai fleksibilitas tinggi terhadap perubahan nilai tukar mata uang asing dengan tingkat risiko yang minimal dalam denominasi Dollar Amerika Serikat.

5.2 KEBIJAKAN INVESTASI

MNC DANA DOLLAR akan melakukan investasi dengan komposisi portofolio Efek yaitu:

- minimum 80% (delapan puluh persen) dan maksimum 100% (seratus persen) pada Efek bersifat utang dalam denominasi Dollar Amerika Serikat yang diterbitkan oleh Pemerintah Republik Indonesia dan/atau korporasi yang telah mendapat peringkat dari perusahaan pemeringkat Efek yang telah dijual dalam Penawaran Umum dan atau diperdagangkan di Bursa Efek baik di dalam maupun di luar negeri;
- minimum 0% (nol persen) dan maksimum 20% (dua puluh persen) pada instrumen pasar uang dalam negeri dan atau Efek bersifat utang yang mempunyai sisa jatuh tempo kurang dari 1 (satu) tahun dalam denominasi Dollar Amerika Serikat; sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku di Indonesia.

Dalam hal akan berinvestasi pada Efek luar negeri, MNC DANA DOLLAR akan mengacu pada ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku di Indonesia termasuk hukum negara yang mendasari penerbitan Efek luar negeri tersebut.

Manajer Investasi dapat mengalokasikan kekayaan MNC DANA DOLLAR pada kas hanya dalam rangka penyelesaian transaksi Efek, pemenuhan kewajiban pembayaran kepada Pemegang Unit Penyertaan dan biaya-biaya MNC DANA DOLLAR berdasarkan Kontrak Investasi Kolektif MNC DANA DOLLAR.

Manajer Investasi akan selalu menyesuaikan kebijakan investasi tersebut di atas dengan Peraturan BAPEPAM & LK yang berlaku dan kebijakan-kebijakan yang dikeluarkan oleh BAPEPAM & LK.

Kebijakan investasi sebagaimana disebutkan di atas wajib telah dipenuhi oleh Manajer Investasi paling lambat dalam waktu 120 (seratus dua puluh) Hari Bursa setelah tanggal diperolehnya pernyataan efektif atas MNC DANA DOLLAR dari BAPEPAM & LK.

5.3 PEMBATAAN INVESTASI

Sesuai dengan peraturan BAPEPAM & LK Nomor IV.B.1, dalam melaksanakan pengelolaan MNC DANA DOLLAR, Manajer Investasi dilarang melakukan tindakan yang menyebabkan MNC DANA DOLLAR:

- a. memiliki Efek yang diperdagangkan di Bursa Efek luar negeri yang informasinya tidak dapat diakses dari Indonesia melalui media massa atau fasilitas internet;
- b. memiliki Efek yang diterbitkan oleh satu perusahaan berbadan hukum Indonesia atau berbadan hukum asing yang diperdagangkan di Bursa Efek luar

- negeri lebih dari 5% (lima per seratus) dari modal disetor perusahaan dimaksud atau lebih dari 10% (sepuluh per seratus) dari Nilai Aktiva Bersih Reksa Dana pada setiap saat;
- c. memiliki Efek Bersifat Ekuitas yang diterbitkan oleh perusahaan yang telah mencatatkan Efeknya pada Bursa Efek di Indonesia lebih dari 5% (lima per seratus) dari modal disetor perusahaan dimaksud;
 - d. memiliki Efek yang diterbitkan oleh satu Pihak lebih dari 10% (sepuluh per seratus) dari Nilai Aktiva Bersih Reksa Dana pada setiap saat. Efek dimaksud termasuk surat berharga yang diterbitkan oleh bank. Larangan dimaksud tidak berlaku bagi:
 - 1) Sertifikat Bank Indonesia;
 - 2) Efek yang diterbitkan oleh Pemerintah Republik Indonesia;
 - 3) Efek yang diterbitkan oleh lembaga keuangan internasional dimana Pemerintah Republik Indonesia menjadi salah satu anggotanya;
 - e. melakukan transaksi lindung nilai atas pembelian Efek yang diperdagangkan di Bursa Efek luar negeri lebih besar dari nilai Efek yang dibeli;
 - f. memiliki Efek Beragun Aset lebih dari 10% (sepuluh per seratus) dari Nilai Aktiva Bersih Reksa Dana, dengan ketentuan bahwa masing-masing Efek Beragun Aset tidak lebih dari 5% (lima per seratus) dari Nilai Aktiva Bersih Reksa Dana;
 - g. memiliki Efek yang tidak ditawarkan melalui Penawaran Umum dan/atau tidak dicatatkan pada Bursa Efek di Indonesia, kecuali:
 - 1) Efek yang sudah mendapat peringkat dari Perusahaan Pemeringkat Efek;
 - 2) Efek pasar uang, yaitu Efek bersifat utang dengan jatuh tempo kurang dari 1 (satu) tahun; dan
 - 3) Efek yang diterbitkan oleh Pemerintah Indonesia dan/atau lembaga keuangan internasional dimana Pemerintah Republik Indonesia menjadi salah satu anggotanya;
 - h. memiliki Portofolio Efek berupa Efek yang diterbitkan oleh pihak yang terafiliasi dengan Manajer Investasi lebih dari 20% (dua puluh per seratus) dari Nilai Aktiva Bersih Reksa Dana, kecuali hubungan Afiliasi yang terjadi karena kepemilikan atau penyertaan modal pemerintah;
 - i. memiliki Efek yang diterbitkan oleh pemegang Unit Penyertaan dan/atau Pihak terafiliasi dari pemegang Unit Penyertaan berdasarkan komitmen yang telah disepakati oleh Manajer Investasi dengan pemegang Unit Penyertaan dan/atau pihak terafiliasi dari pemegang Unit Penyertaan;
 - j. terlibat dalam kegiatan selain dari investasi, investasi kembali, atau perdagangan Efek;
 - k. terlibat dalam penjualan Efek yang belum dimiliki (*short sale*);
 - l. terlibat dalam Transaksi Marjin;

- m. melakukan penerbitan obligasi atau sekuritas kredit;
- n. terlibat dalam berbagai bentuk pinjaman, kecuali pinjaman jangka pendek yang berkaitan dengan penyelesaian transaksi dan pinjaman tersebut tidak lebih dari 10% (sepuluh per seratus) dari nilai portofolio Reksa Dana pada saat pembelian;
- o. membeli Efek yang sedang ditawarkan dalam Penawaran Umum, jika:
 - 1) Penjamin Emisi Efek dari Penawaran Umum tersebut merupakan satu kesatuan badan hukum dengan Manajer Investasi; atau
 - 2) Penjamin Emisi Efek dari Penawaran Umum dimaksud merupakan Pihak terafiliasi dari Manajer Investasi, kecuali hubungan Afiliasi tersebut terjadi karena kepemilikan atau penyertaan modal Pemerintah;
- p. terlibat dalam transaksi bersama atau kontrak bagi hasil dengan Manajer Investasi atau Afiliasinya; dan
- q. membeli Efek Beragun Aset yang sedang ditawarkan dalam Penawaran Umum, jika:
 - 1) Kontrak Investasi Kolektif Efek Beragun Aset tersebut dan Kontrak Investasi Kolektif Reksa Dana dikelola oleh Manajer Investasi yang sama;
 - 2) Penawaran Umum tersebut dilakukan oleh Pihak terafiliasi dari Manajer Investasi, kecuali hubungan Afiliasi tersebut terjadi karena kepemilikan atau penyertaan modal Pemerintah; dan
 - 3) Manajer Investasi Reksa Dana terafiliasi dengan Kreditur Awal Efek Beragun Aset, kecuali hubungan Afiliasi tersebut terjadi karena kepemilikan atau penyertaan modal Pemerintah.

Dalam hal Manajer Investasi bermaksud membeli Efek yang diperdagangkan di Bursa Efek luar negeri maka pelaksanaan pembelian Efek tersebut baru dapat dilaksanakan setelah tercapainya kesepakatan mengenai tata cara pembelian, penjualan, penyimpanan, pencatatan dan hal-hal lain sehubungan dengan Efek tersebut antara Manajer Investasi dan Bank Kustodian.

Pembatasan investasi tersebut di atas berdasarkan pada peraturan yang berlaku saat Prospektus ini diterbitkan, yang mana dapat berubah sewaktu-waktu sesuai dengan kebijakan yang ditetapkan oleh Pemerintah di bidang Pasar Modal dan surat persetujuan lain yang dikeluarkan oleh BAPEPAM & LK berkaitan dengan Pengelolaan Reksa Dana berbentuk Kontrak Investasi Kolektif.

5.4 KEBIJAKAN PEMBAGIAN HASIL INVESTASI

Setiap hasil investasi, jika ada, yang diperoleh MNC DANA DOLLAR dari dana yang diinvestasikan, akan dibukukan kembali ke dalam portofolio MNC DANA DOLLAR, sehingga akan meningkatkan Nilai Aktiva Bersihnya.

Pemegang Unit Penyertaan yang ingin menikmati hasil investasinya atau membutuhkan likuiditas, dapat menjual kembali (*redeem*) sebagian atau seluruh Unit Penyertaan yang dimilikinya sesuai dengan ketentuan dalam Prospektus.

BAB 6
METODE PENGHITUNGAN NILAI PASAR WAJAR DARI EFEK DALAM PORTOFOLIO
MNC DANA DOLLAR

Metode penghitungan nilai pasar wajar Efek dalam portofolio MNC DANA DOLLAR yang digunakan oleh Manajer Investasi adalah sesuai dengan Peraturan BAPEPAM & LK No. IV.C.2, Surat Edaran BAPEPAM nomor SE-02/PM/2005 tertanggal 9 Juni 2005 tentang Batas Toleransi (standard Deviasi) Penentuan Nilai Pasar Wajar Obligasi Perusahaan (“SE BAPEPAM No. SE-02/PM/2005”) dan Surat Edaran BAPEPAM nomor SE-03/PM/2005 tertanggal 29 Juli 2005 tentang Batas Toleransi (Standard Deviasi) Penentuan Nilai Pasar Wajar Surat Utang Negara (“SE BAPEPAM No. SE-03/PM/2005”).

Peraturan Bapepam dan LK Nomor IV.C.2 tentang Nilai Pasar Wajar Dari Efek Dalam Portofolio Reksa Dana, yang merupakan Lampiran Keputusan Ketua Badan Pengawas Pasar Modal Nomor Kep-367/BL/2012 tanggal 9 Juli 2012, memuat antara lain ketentuan sebagai berikut :

1. Nilai Pasar Wajar dari Efek dalam portofolio Reksa Dana wajib dihitung dan disampaikan oleh Manajer Investasi kepada Bank Kustodian paling lambat pukul 17.00 WIB setiap hari bursa, dengan ketentuan sebagai berikut:
 - a. Penghitungan Nilai Pasar Wajar dari Efek yang aktif diperdagangkan di Bursa Efek menggunakan informasi harga perdagangan terakhir atas Efek tersebut di Bursa Efek;
 - b. Penghitungan Nilai Pasar Wajar dari:
 - 1) Efek yang diperdagangkan di luar Bursa Efek (*over the counter*);
 - 2) Efek yang tidak aktif diperdagangkan di Bursa Efek;
 - 3) Efek yang diperdagangkan dalam denominasi mata uang asing;
 - 4) Instrumen pasar uang dalam negeri, sebagaimana dimaksud dalam Peraturan Nomor IV.B.1 tentang Pedoman Pengelolaan Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif;
 - 5) Efek lain yang transaksinya wajib dilaporkan kepada Penerima Laporan Transaksi Efek sebagaimana dimaksud dalam Peraturan Nomor X.M.3 tentang Penerima Laporan Transaksi Efek;
 - 6) Efek lain yang berdasarkan Keputusan Bapepam dan LK dapat menjadi Portofolio Efek Reksa Dana; dan/atau
 - 7) Efek dari perusahaan yang dinyatakan pailit atau kemungkinan besar akan pailit, atau gagal membayar pokok utang atau bunga dari Efek tersebut, menggunakan harga pasar wajar yang ditetapkan oleh Lembaga Penilaian Harga Efek sebagai harga acuan bagi Manajer Investasi.
 - c. Dalam hal harga perdagangan terakhir Efek di Bursa Efek tidak mencerminkan Nilai Pasar Wajar pada saat itu, penghitungan Nilai Pasar Wajar dari Efek tersebut menggunakan harga pasar wajar yang ditetapkan oleh Lembaga Penilaian Harga Efek sebagai harga acuan bagi Manajer Investasi.
 - d. Dalam hal Lembaga Penilaian Harga Efek tidak mengeluarkan harga pasar wajar terhadap Efek sebagaimana dimaksud dalam angka 1 huruf b butir 1)

- sampai dengan butir 6), dan angka 1 huruf c Peraturan ini, Manajer Investasi wajib menentukan Nilai Pasar Wajar dari Efek dengan itikad baik dan penuh tanggung jawab berdasarkan metode yang menggunakan asas konservatif dan diterapkan secara konsisten, dengan mempertimbangkan antara lain:
- 1) harga perdagangan sebelumnya;
 - 2) harga perbandingan Efek sejenis; dan/atau
 - 3) kondisi fundamental dari penerbit Efek.
- e. Dalam hal Lembaga Penilaian Harga Efek tidak mengeluarkan harga pasar wajar terhadap Efek dari perusahaan yang dinyatakan pailit atau kemungkinan besar akan pailit, atau gagal membayar pokok utang atau bunga dari Efek tersebut, sebagaimana dimaksud pada angka 1 huruf b butir 7), Manajer Investasi wajib menghitung Nilai Pasar Wajar dari Efek dengan itikad baik dan penuh tanggung jawab berdasarkan metode yang menggunakan asas konservatif dan diterapkan secara konsisten dengan mempertimbangkan:
- 1) harga perdagangan terakhir Efek tersebut;
 - 2) kecenderungan harga Efek tersebut;
 - 3) tingkat bunga umum sejak perdagangan terakhir (jika berupa Efek Bersifat Utang);
 - 4) informasi material yang diumumkan mengenai Efek tersebut sejak perdagangan terakhir;
 - 5) perkiraan rasio pendapatan harga (*price earning ratio*), dibandingkan dengan rasio pendapatan harga untuk Efek sejenis (jika berupa saham);
 - 6) tingkat bunga pasar dari Efek sejenis pada saat tahun berjalan dengan peringkat kredit sejenis (jika berupa Efek Bersifat Utang); dan
 - 7) harga pasar terakhir dari Efek yang mendasari (jika berupa derivatif atas Efek).
- f. Dalam hal Manajer Investasi menganggap bahwa harga pasar wajar yang ditetapkan Lembaga Penilaian Harga Efek tidak mencerminkan Nilai Pasar Wajar dari Efek dalam portofolio Reksa Dana yang wajib dibubarkan karena:
- 1) diperintahkan oleh Bapepam dan LK sesuai peraturan perundang-undangan di bidang Pasar Modal; dan/atau
 - 2) total Nilai Aktiva Bersih kurang dari Rp25.000.000.000,00 (dua puluh lima miliar rupiah) selama 90 (sembilan puluh) hari bursa secara berturut-turut,
Manajer Investasi dapat menghitung sendiri Nilai Pasar Wajar dari Efek tersebut dengan itikad baik dan penuh tanggung jawab berdasarkan metode yang menggunakan asas konservatif dan diterapkan secara konsisten.
- g. Nilai Pasar Wajar dari Efek dalam portofolio Reksa Dana yang diperdagangkan dalam denominasi mata uang yang berbeda dengan denominasi mata uang Reksa Dana tersebut, wajib dihitung dengan menggunakan kurs tengah Bank Indonesia.
2. Lembaga Penilaian Harga Efek wajib:
- a. menentukan standar deviasi atas harga pasar wajar atas Efek yang ditetapkannya; dan

- b. mempunyai prosedur operasi standar atau mekanisme untuk memperbaiki harga pasar wajar atas Efek dimaksud, apabila terjadi kesalahan penilaian (*error pricing*).
3. Lembaga Penilaian Harga Efek wajib menyediakan:
 - a. akses digital secara daring (*online*) kepada Manajer Investasi yang mengelola Reksa Dana untuk mengetahui harga pasar wajar dari Efek dalam portofolio Reksa Dana dimaksud; dan
 - b. harga pasar wajar atas Efek, sebagaimana dimaksud dalam angka 1 huruf b, yang terdapat dalam portofolio Reksa Dana yang dikelola oleh masing-masing Manajer Investasi untuk hari yang bersangkutan dan satu hari sebelumnya, secara harian dan tanpa memungut biaya.
4. Dalam rangka penghitungan harga pasar wajar dari Efek dalam portofolio Reksa Dana, Lembaga Penilaian Harga Efek dapat meminta informasi kepada Manajer Investasi atas Efek yang menjadi Portofolio Efek Reksa Dana yang dikelola oleh Manajer Investasi tersebut.
5. Dengan memperhatikan ketentuan Peraturan Nomor V.C.3 tentang Lembaga Penilaian Harga Efek, Lembaga Penilaian Harga Efek dapat memungut biaya atas akses harga pasar wajar dari Efek, jika Manajer Investasi:
 - a. mengakses harga pasar wajar atas Efek sebagaimana dimaksud pada angka 1 huruf b, selain pada waktu sebagaimana dimaksud pada angka 3 huruf b diatas;
 - b. mengakses harga pasar wajar atas Efek sebagaimana dimaksud pada angka 1 huruf b di atas dalam bentuk olahan, atau bentuk tertentu untuk memenuhi kebutuhan khusus Manajer Investasi;
 - c. mengakses harga pasar wajar atas Efek selain sebagaimana dimaksud pada angka 1 huruf b.
6. Lembaga Penilaian Harga Efek wajib menyediakan harga pasar wajar Efek sebagaimana dimaksud pada angka 1 huruf b di atas kepada Manajer Investasi pengelola Reksa Dana sebelum pukul 17.00 WIB setiap hari bursa.
7. Untuk melaksanakan ketentuan sebagaimana dimaksud dalam angka 1 huruf d dan huruf e di atas, Manajer Investasi wajib sekurang-kurangnya:
 - a. memiliki prosedur operasi standar;
 - b. menggunakan dasar penghitungan yang dapat dipertanggungjawabkan berdasarkan metode yang menggunakan asas konservatif dan diterapkan secara konsisten;
 - c. membuat catatan dan/atau kertas kerja tentang tata cara penghitungan Nilai Pasar Wajar dari Efek yang mencakup antara lain faktor atau fakta yang menjadi pertimbangan; dan
 - d. menyimpan catatan tersebut di atas paling kurang 5 tahun.
8. Penghitungan Nilai Aktiva Bersih Reksa Dana, wajib menggunakan Nilai Pasar Wajar dari Efek yang ditentukan oleh Manajer Investasi.
9. Dalam penghitungan Nilai Pasar Wajar Surat Berharga Negara yang menjadi Portofolio Efek Reksa Dana Terproteksi, Manajer Investasi dapat menggunakan

metode harga perolehan yang diamortisasi, sepanjang Surat Berharga Negara dimaksud untuk dimiliki dan tidak akan dialihkan sampai dengan tanggal jatuh tempo (*hold to maturity*).

10. Bagi Reksa Dana Terproteksi yang portofolionya terdiri dari Surat Berharga Negara yang dimiliki dan tidak akan dialihkan sampai dengan tanggal jatuh tempo, dan penghitungan Nilai Pasar Wajar-nya menggunakan metode harga perolehan yang diamortisasi, maka pembelian kembali atas Unit Penyertaan hanya dapat dilakukan pada tanggal pelunasan sesuai dengan Kontrak Investasi Kolektif dan Prospektus.

Nilai Aktiva Bersih per saham atau Unit Penyertaan dihitung berdasarkan Nilai Aktiva Bersih pada akhir hari bursa yang bersangkutan, setelah penyelesaian pembukuan Reksa Dana dilaksanakan, tetapi tanpa memperhitungkan peningkatan atau penurunan kekayaan Reksa Dana karena permohonan pembelian dan/atau pelunasan yang diterima oleh Bank Kustodian pada hari yang sama. Peraturan Bapepam dan LK Nomor IV.C.2 tentang Nilai Pasar Wajar Dari Efek Dalam Portofolio Reksa Dana, yang merupakan Lampiran Keputusan Ketua Badan Pengawas Pasar Modal Nomor Kep-367/BL/2012 tanggal 9 Juli 2012, jikalau dikemudian hari akan ada peraturan baru yang terkait dengan peraturan tersebut diatas maka kami akan mengikuti peraturan baru tersebut.

BAB 7 PERPAJAKAN

Berdasarkan Peraturan Perpajakan yang berlaku, penerapan Pajak Penghasilan (PPh) atas pendapatan Reksa Dana yang berbentuk Kontrak Investasi Kolektif, adalah sebagai berikut:

Uraian	Perlakuan PPh	Dasar Hukum
a. Pembagian uang tunai (dividen)	PPh tarif umum	Pasal 4 (1) UU PPh
b. Bunga Obligasi	PPh Final *	Pasal 4 (2) dan Pasal 17 (7) UU PPh jo. Pasal 2 (1) dan Pasal 3 PP No. 16 tahun 2009
c. Capital gain/Diskonto Obligasi	PPh Final *	Pasal 4 (2) dan Pasal 17 (7) UU PPh jo. Pasal 2 (1) dan Pasal 3 PP No. 16 tahun 2009
d. Bunga Deposito dan Diskonto Sertifikat Bank Indonesia	PPh Final (20%)	Pasal 4 (2) UU PPh jo. Pasal 2 PP No. 131 tahun 2000 jo. Pasal 3 Keputusan Menteri Keuangan R.I. No. 51/KMK.04/2001
e. <i>Capital Gain</i> Saham di Bursa	PPh Final (0,1%)	Pasal 4 (2) UU PPh jo. PP No. 41 tahun 1994 jo. Pasal 1 PP No. 14 tahun 1997
g. <i>Commercial Paper</i> dan Surat Utang lainnya	PPh tarif umum	Pasal 4 (1) UU PPh
h. Bagian laba yang diterima Pemegang Unit Penyertaan Kontrak Investasi Kolektif	Bukan objek PPh	Pasal 4 (3) huruf i UU PPh

* Sesuai dengan Peraturan Pemerintah R.I. No. 16 Tahun 2009 (“PP No. 16 Tahun 2009”) besarnya Pajak Penghasilan (PPh) atas bunga dan/atau diskonto dari Obligasi yang diterima Wajib Pajak Reksa Dana yang terdaftar pada BAPEPAM & LK adalah sebagai berikut:

- 1) 0% untuk tahun 2009 sampai dengan tahun 2010;
- 2) 5% untuk tahun 2011 sampai dengan tahun 2013; dan
- 3) 15% untuk tahun 2014 dan seterusnya.

Informasi perpajakan tersebut di atas dibuat oleh Manajer Investasi berdasarkan pengetahuan dan pengertian dari Manajer Investasi atas peraturan perpajakan yang ada sampai dengan Prospektus ini dibuat. Apabila di kemudian hari terdapat perubahan atau perbedaan interpretasi atas peraturan perpajakan yang berlaku, maka Manajer Investasi akan menyesuaikan informasi perpajakan di atas.

Bagi pemodal asing disarankan untuk berkonsultasi dengan penasihat perpajakan mengenai perlakuan pajak investasi sebelum membeli Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR.

Dalam hal terdapat pajak yang harus dibayar oleh Pemegang Unit Penyertaan sesuai peraturan perundang-undangan di bidang perpajakan yang berlaku, pemberitahuan kepada Pemegang Unit Penyertaan tentang pajak yang harus dibayar tersebut akan dilakukan dengan mengirimkan surat tercatat kepada calon Pemegang Unit Penyertaan segera setelah Manajer Investasi mengetahui adanya pajak tersebut yang harus dibayar oleh calon Pemegang Unit Penyertaan.

BAB 8 MANFAAT INVESTASI DAN FAKTOR-FAKTOR RISIKO UTAMA

8.1 MANFAAT BAGI PEMEGANG UNIT PENYERTAAN MNC DANA DOLLAR

Pemegang Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR dapat memperoleh manfaat investasi sebagai berikut:

- a. **Pengelolaan Secara Profesional**
MNC DANA DOLLAR dikelola oleh manajer Investasi yang berpengalaman dan memiliki keahlian di bidang pengelolaan dana dengan dukungan akses informasi pasar modal dan pasar uang yang lengkap.
- b. **Diversifikasi Investasi**
Jumlah Dana MNC DANA DOLLAR memungkinkan untuk dilakukan diversifikasi portofolio efek sehingga risiko investasi lebih tersebar. Setiap pemodal MNC DANA DOLLAR akan memperoleh diversifikasi portofolio yang sama dalam setiap Unit Penyertaan.
- c. **Transparansi Informasi**
Manajer Investasi wajib mengumumkan NAB MNC DANA DOLLAR setiap hari di surat kabar dengan peredaran nasional sehingga setiap pemegang unit dapat memantau nilai investasi mereka.
- d. **Return yang Kompetitif**
Dengan akumulasi dana dari berbagai pihak, MNC DANA DOLLAR mempunyai kekuatan penawaran (*bargaining power*) dalam memperoleh tingkat suku bunga yang lebih tinggi serta biaya investasi yang lebih rendah, serta akses kepada instrumen investasi yang sulit jika dilakukan secara individual, Hal ini memberikan kesempatan yang sama kepada seluruh Pemegang Unit Penyertaan memperoleh hasil investasi yang relatif baik sesuai tingkat risikonya.
- e. **Kemudahan Investasi**
Pemodal dapat melakukan investasi di pasar modal secara tidak langsung melalui MNC DANA DOLLAR tanpa prosedur yang rumit. Disamping itu pemodal juga tidak perlu lagi melakukan riset, analisa pasar dan berbagai pekerjaan administrasi yang berkaitan dengan keputusan investasi setiap hari.

8.2 FAKTOR - FAKTOR RISIKO UTAMA

Sedangkan risiko investasi dalam MNC DANA DOLLAR dapat disebabkan oleh beberapa faktor antara lain:

- a. **Risiko Berkurangnya Nilai Aktiva Bersih Setiap Unit Penyertaan**
Nilai Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR dapat berfluktuasi akibat kenaikan atau penurunan Nilai Aktiva Bersih. Penurunan NAB ini dapat disebabkan oleh: perubahan harga efek dalam portofolio, biaya-biaya yang dikenakan setiap kali investor melakukan pembelian dan penjualan kembali, serta dalam hal terjadinya wanprestasi oleh pihak-pihak terkait.
- b. **Risiko Perubahan Nilai Tukar Mata Uang Asing**
Risiko ini mungkin timbul karena kekayaan MNC DANA DOLLAR diinvestasikan pada Efek utang dan/atau Instrumen Pasar Uang yang terkait secara langsung dan tidak langsung terhadap pergerakan nilai tukar rupiah dengan mata uang asing.

c. Risiko Perubahan Kondisi Ekonomi dan Politik

Secara umum, risiko investasi di pasar modal adalah risiko fluktuasi harga yang dipengaruhi oleh situasi politik dan kondisi makro ekonomi. Perubahan kebijakan politik dan ekonomi seperti perubahan Undang-undang dan Peraturan Pemerintah dapat mempengaruhi kinerja perusahaan-perusahaan yang tercatat di bursa efek di Indonesia yang secara langsung akan berpengaruh terhadap portofolio MNC DANA DOLLAR.

d. Risiko Likuiditas

Risiko ini dapat terjadi apabila terdapat Penjualan Kembali secara serentak oleh para pemodal (redemption rush) dan Manajer Investasi mengalami kesulitan untuk menjual portofolio dalam jumlah besar dengan segera.

Setelah memberitahukan secara tertulis kepada BAPEPAM & LK, dengan tembusan kepada Bank Kustodian, Manajer Investasi dapat menolak pembelian kembali (pelunasan) atau menginstruksikan Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) untuk melakukan penolakan pembelian kembali (pelunasan) apabila terjadi hal-hal sebagai berikut:

1. Bursa Efek dimana sebagian besar Portofolio Efek MNC DANA DOLLAR diperdagangkan ditutup.
2. Perdagangan Efek atas sebagian besar Portofolio MNC DANA DOLLAR di Bursa Efek dihentikan.
3. Keadaan Kahar sebagaimana dimaksudkan dalam Pasal 5 huruf k Undang-Undang Nomor 8 Tahun 1995 tentang Pasar Modal beserta peraturan pelaksanaannya.

e. Risiko Pembubaran dan Likuidasi

Dalam hal MNC DANA DOLLAR diperintahkan oleh BAPEPAM & LK untuk dibubarkan sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku dan atau total Nilai Aktiva Bersih MNC DANA DOLLAR kurang dari nilai yang setara dengan Rp.25.000.000.000 (dua puluh lima miliar Rupiah) selama 90 (sembilan puluh) Hari Bursa berturut-turut, maka sesuai dengan ketentuan BAPEPAM & LK No.IV.B.1 angka 37 huruf b dan c serta pasal 24.1 butir (ii) dan (iii) dari Kontrak Investasi Kolektif MNC DANA DOLLAR, Manajer Investasi wajib melakukan pembubaran dan likuidasi, sehingga hal ini akan mempengaruhi hasil investasi MNC DANA DOLLAR.

BAB 9

ALOKASI BIAYA DAN IMBALAN JASA

Dalam pengelolaan MNC DANA DOLLAR terdapat biaya-biaya yang harus dikeluarkan oleh MNC DANA DOLLAR, Manajer Investasi, Pemegang Unit Penyertaan maupun Bank Kustodian. Perincian biaya-biaya dan alokasinya adalah sebagai berikut:

9.1 BIAYA YANG MENJADI BEBAN MNC DANA DOLLAR

- a. Imbalan Jasa pengelolaan bagi Manajer Investasi yang dihitung dari Nilai Aktiva Bersih harian MNC DANA DOLLAR berdasarkan 365 (tiga ratus enam puluh lima) hari per tahun dan dibayarkan setiap bulan;
- b. Imbalan Jasa bagi Bank Kustodian yang dihitung dari Nilai Aktiva Bersih harian MNC DANA DOLLAR berdasarkan 365 (tiga ratus enam puluh lima) hari per tahun dan dibayarkan setiap bulan;
- c. Biaya transaksi Efek dan registrasi Efek;
- d. Biaya pencetakan dan distribusi pembaharuan Prospektus, termasuk laporan keuangan tahunan yang disertai dengan laporan Akuntan yang terdaftar di BAPEPAM & LK dengan pendapat yang lazim, kepada Pemegang Unit Penyertaan setelah MNC DANA DOLLAR dinyatakan efektif oleh BAPEPAM & LK;
- e. Biaya pemberitahuan termasuk biaya pemasangan berita/pemberitahuan di surat kabar mengenai rencana perubahan Kontrak Investasi Kolektif dan atau Prospektus (jika ada) dan perubahan Kontrak Investasi Kolektif setelah MNC DANA DOLLAR dinyatakan efektif oleh BAPEPAM & LK;
- f. Biaya pencetakan dan distribusi Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan dan Laporan Bulanan ke Pemegang Unit Penyertaan setelah MNC DANA DOLLAR mendapat pernyataan efektif dari BAPEPAM & LK;
- g. Biaya jasa auditor yang memeriksa laporan keuangan tahunan MNC DANA DOLLAR;
- h. Biaya dan pengeluaran dalam hal terjadi keadaan mendesak untuk kepentingan MNC DANA DOLLAR; dan
- i. Pengeluaran pajak yang berkenaan dengan pembayaran imbalan jasa dan biaya-biaya di atas.

9.2 BIAYA YANG MENJADI BEBAN MANAJER INVESTASI

- a. Biaya persiapan pembentukan Reksa Dana MNC DANA DOLLAR yaitu biaya pembuatan Kontrak Investasi Kolektif, pembuatan dan distribusi Prospektus Awal dan penerbitan dokumen-dokumen yang diperlukan termasuk imbalan jasa Konsultan Hukum dan Notaris yang diperlukan sampai mendapat pernyataan Efektif dari BAPEPAM & LK;
- b. Biaya administrasi pengelolaan portofolio yaitu biaya telepon, faksimili, fotokopi dan transportasi;
- c. Biaya pemasaran termasuk biaya pencetakan brosur, biaya promosi dan iklan MNC DANA DOLLAR;
- d. Biaya penerbitan dan distribusi Formulir Profil Pemodal, Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan dan Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan;
- e. Biaya pengumuman di surat kabar harian berbahasa Indonesia yang berperedaran nasional mengenai laporan penghimpunan dana kelolaan MNC DANA DOLLAR paling lambat 60 (enam puluh) Hari Bursa setelah Pernyataan Pendaftaran MNC DANA DOLLAR menjadi efektif; dan

- f. Imbalan jasa Konsultan Hukum, Akuntan, Notaris dan beban lainnya kepada pihak ketiga berkenaan dengan pembubaran MNC DANA DOLLAR dan likuidasi atas harta kekayaannya.

9.3 BIAYA YANG MENJADI BEBAN PEMEGANG UNIT PENYERTAAN

- a. Biaya pembelian Unit Penyertaan (*subscription fee*) yang dihitung dari nilai transaksi pembelian Unit Penyertaan, yang dikenakan pada saat Pemegang Unit Penyertaan membeli Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR. Biaya ini akan merupakan pendapatan dari Manajer Investasi dan/atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada).
- b. Biaya penjualan kembali Unit Penyertaan (*redemption fee*) yang dihitung dari nilai transaksi penjualan kembali Unit Penyertaan yang dikenakan pada saat Pemegang Unit Penyertaan melakukan penjualan kembali Unit Penyertaan yang dimilikinya. Biaya ini merupakan pendapatan bagi Manajer Investasi dan/atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada);
- c. Biaya-biaya pemindahbukuan/transfer bank (jika ada) sehubungan dengan pembelian Unit Penyertaan oleh Pemegang Unit Penyertaan, pengembalian sisa uang pembelian Unit Penyertaan yang ditolak, hasil pencairan seluruh Unit Penyertaan dalam hal kepemilikan Unit Penyertaan di bawah saldo minimum dan pembayaran hasil penjualan kembali Unit Penyertaan oleh Pemegang Unit Penyertaan ke rekening yang terdaftar atas nama Pemegang Unit Penyertaan;
- d. Pajak-pajak yang berkenaan dengan Pemegang Unit Penyertaan.
- 9.4 Biaya Konsultan Hukum, biaya Notaris dan atau biaya Akuntan menjadi beban Manajer Investasi, Bank Kustodian dan atau MNC DANA DOLLAR sesuai dengan pihak yang memperoleh manfaat atau yang melakukan kesalahan sehingga diperlukan jasa profesi dimaksud.

9.5 ALOKASI BIAYA

Rincian Alokasi biaya yang ada adalah sebagai berikut:

JENIS BIAYA	%	KETERANGAN
Dibebankan kepada MNC DANA DOLLAR		
a. Imbalan Jasa Manajer Investasi	Maks. 1,25%	pertahun yang dihitung dari Nilai Aktiva Bersih harian MNC DANA DOLLAR ber-dasarkan 365 hari pertahun dan dibayarkan setiap bulan.
b. Imbalan Jasa Bank Kustodian	Maks. 0,2%	

Dibebankan kepada Pemegang Unit Penyertaan		
a. Biaya pembelian Unit Penyertaan	Maks. 1%	Biaya pembelian dihitung berdasarkan nilai setiap transaksi pembelian.
b. Biaya penjualan kembali Unit Penyertaan	Maks. 2,5%	Untuk periode kepemilikan Unit Penyertaan sampai dengan 1 (satu) bulan
c. Biaya bank	Maks. 1%	Untuk periode kepemilikan Unit Penyertaan lebih dari 1 (satu) bulan
d. Pengeluaran pajak	Jika ada	Biaya penjualan kembali dihitung berdasarkan nilai setiap transaksi penjualan kembali.
e. Biaya bank		
f. Pengeluaran pajak		

Biaya-biaya tersebut di atas tidak termasuk pengenaan pajak sesuai ketentuan peraturan perpajakan yang berlaku di Indonesia.

BAB 10 HAK-HAK PEMEGANG UNIT PENYERTAAN

Dengan tunduk pada syarat-syarat sesuai yang tertulis dalam Kontrak Investasi Kolektif, setiap Pemegang Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR mempunyai hak-hak sebagai berikut:

- 10.1 Memperoleh Bukti Kepemilikan dalam MNC DANA DOLLAR, yaitu Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan**
Untuk setiap pembelian dan penjualan kembali Unit Penyertaan, Pemegang Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR akan memperoleh Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan yang diterbitkan oleh Bank Kustodian. Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan diterbitkan oleh Bank Kustodian dan akan dikirimkan dalam waktu paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa setelah (i) aplikasi pembelian Unit Penyertaan dari Pemegang Unit Penyertaan telah lengkap dan diterima dengan baik oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) dan pembayaran dalam mata uang Dollar Amerika Serikat telah diterima dengan baik oleh Bank Kustodian (*in good fund and in complete application*); dan (ii) aplikasi penjualan kembali (pelunasan) Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR dari Pemegang Unit Penyertaan telah lengkap dan diterima dengan baik (*in complete application*) oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada).
Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan menyatakan jumlah Unit Penyertaan yang dimiliki oleh Pemegang Unit Penyertaan pada saat pembelian dan penjualan kembali Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR.
- 10.2 Memperoleh Informasi Mengenai Nilai Aktiva Bersih Harian Setiap Unit Penyertaan dalam denominasi Dollar Amerika Serikat dan Kinerja MNC DANA DOLLAR**
Setiap Pemegang Unit Penyertaan mempunyai hak untuk mendapatkan informasi mengenai Nilai Aktiva Bersih Harian setiap Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR yang dipublikasikan di surat kabar harian tertentu.
- 10.3 Memperoleh Laporan Bulanan**
Laporan Bulanan Kepemilikan Unit Penyertaan akan dikirimkan oleh Bank Kustodian paling lambat 12 (dua belas) hari bursa setelah akhir bulan yang akan menjelaskan posisi Nilai Aktiva Bersih (NAB) dan saldo Unit Penyertaan yang dimiliki hingga akhir bulan yang bersangkutan.
- 10.4 Memperoleh Pembagian Hasil Investasi**
Pemegang Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR mempunyai hak untuk memperoleh pembagian hasil investasi (jika ada) sesuai dengan Kebijakan Pembagian Hasil Investasi.
- 10.5 Menjual Kembali Sebagian atau Seluruh Unit Penyertaan**
Pemegang Unit Penyertaan mempunyai hak untuk menjual kembali sebagian atau seluruh Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR yang dimilikinya kepada Manajer Investasi setiap Hari Bursa.

- 10.6 Memeroleh Hasil Pencairan Unit Penyertaan Akibat Kurang Dari Saldo Minimum Kepemilikan Unit Penyertaan**
Pemegang Unit Penyertaan berhak mendapatkan hasil pencairan kepemilikan Unit Penyertaan di bawah saldo minimum sebagaimana ditetapkan pada Bab XIV.
- 10.7 Memeroleh Laporan Keuangan Secara Periodik**
Setiap Pemegang Unit Penyertaan mempunyai hak untuk mendapatkan laporan keuangan secara periodik.
- 10.8 Memeroleh Bagian Atas Hasil Likuidasi Secara Proporsional Dengan Kepemilikan Unit Penyertaan Dalam Hal MNC DANA DOLLAR Dibubarkan dan Dilikuidasi**
Dalam hal MNC DANA DOLLAR dibubarkan dan dilikuidasi maka hasil likuidasi harus dibagi secara proporsional menurut komposisi jumlah Unit Penyertaan yang dimiliki oleh masing-masing Pemegang Unit Penyertaan.

BAB 11

PEMBUBARAN DAN LIKUIDASI

11.1. HAL-HAL YANG MENYEBABKAN MNC DANA DOLLAR WAJIB DIBUBARKAN

MNC DANA DOLLAR berlaku sejak ditetapkannya pernyataan efektif oleh BAPEPAM & LK dan wajib dibubarkan apabila terjadi salah satu dari hal-hal sebagai berikut:

- a. Dalam jangka waktu 60 (enam puluh) Hari Bursa, MNC DANA DOLLAR yang Pernyataan Pendaftarannya telah menjadi efektif memiliki dana kelolaan kurang dari nilai yang setara dengan Rp 25.000.000.000,00 (dua puluh lima miliar Rupiah); dan atau
- b. Diperintahkan oleh BAPEPAM & LK sesuai dengan peraturan perundang-undangan di bidang Pasar Modal; dan atau
- c. Total Nilai Aktiva Bersih MNC DANA DOLLAR kurang dari nilai yang setara dengan Rp 25.000.000.000,- (dua puluh lima miliar Rupiah) selama 90 (sembilan puluh) Hari Bursa berturut-turut; dan atau
- d. Manajer Investasi dan Bank Kustodian telah sepakat untuk membubarkan MNC DANA DOLLAR.

11.2. PROSES PEMBUBARAN DAN LIKUIDASI MNC DANA DOLLAR

Dalam hal MNC DANA DOLLAR wajib dibubarkan karena kondisi sebagaimana dimaksud dalam butir 11.1 huruf a di atas, maka Manajer Investasi wajib:

- i) menyampaikan laporan kondisi tersebut kepada BAPEPAM & LK dan mengumumkan rencana pembubaran, likuidasi, dan pembagian hasil likuidasi MNC DANA DOLLAR kepada para Pemegang Unit Penyertaan paling kurang dalam 1 surat kabar harian berbahasa Indonesia yang berperedaran nasional, paling lambat 2 Hari Bursa sejak berakhirnya jangka waktu sebagaimana dimaksud pada butir 11.1 huruf a di atas;
- ii) menginstruksikan kepada Bank Kustodian untuk membayarkan dana hasil likuidasi dalam mata uang Dollar Amerika Serikat yang menjadi hak Pemegang Unit Penyertaan dengan ketentuan bahwa perhitungannya dilakukan secara proporsional dari Nilai Aktiva Bersih pada saat pembubaran namun tidak boleh lebih kecil dari Nilai Aktiva Bersih awal (harga par) dan dana tersebut diterima Pemegang Unit Penyertaan paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa sejak berakhirnya jangka waktu sebagaimana dimaksud pada butir 11.1 huruf a di atas;
- iii) membubarkan MNC DANA DOLLAR dalam jangka waktu paling lambat 10 (sepuluh) Hari Bursa sejak berakhirnya jangka waktu sebagaimana dimaksud pada butir 11.1 huruf a di atas, dan menyampaikan laporan hasil pembubaran MNC DANA DOLLAR kepada BAPEPAM & LK paling lambat 10 (sepuluh) Hari Bursa sejak MNC DANA DOLLAR dibubarkan.

Dalam hal MNC DANA DOLLAR wajib dibubarkan karena kondisi sebagaimana dimaksud dalam butir 11.1 huruf b di atas, maka Manajer Investasi wajib:

- i) mengumumkan pembubaran, likuidasi, dan rencana pembagian hasil likuidasi MNC DANA DOLLAR paling kurang dalam 1 surat kabar harian berbahasa Indonesia yang berperedaran nasional paling lambat 2 (dua) Hari Bursa sejak diperintahkan BAPEPAM & LK, dan pada hari yang sama memberitahukan secara tertulis kepada Bank Kustodian untuk menghentikan perhitungan Nilai Aktiva Bersih MNC DANA DOLLAR;
- ii) menginstruksikan kepada Bank Kustodian untuk membayarkan dana hasil likuidasi dalam mata uang Dollar Amerika Serikat yang menjadi hak pemegang

- Unit Penyertaan dengan ketentuan bahwa perhitungannya dilakukan secara proporsional dari Nilai Aktiva Bersih pada saat pembubaran dan dana tersebut diterima pemegang Unit Penyertaan paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa sejak diperintahkan pembubaran MNC DANA DOLLAR oleh BAPEPAM & LK; dan
- iii) menyampaikan laporan hasil pembubaran, likuidasi, dan pembagian hasil likuidasi MNC DANA DOLLAR kepada BAPEPAM & LK paling lambat 2 (dua) bulan sejak diperintahkan pembubaran MNC DANA DOLLAR oleh BAPEPAM & LK dengan dilengkapi pendapat dari Konsultan Hukum dan Akuntan, serta Akta Pembubaran dan Likuidasi MNC DANA DOLLAR dari Notaris.

Dalam hal MNC DANA DOLLAR wajib dibubarkan karena kondisi sebagaimana dimaksud dalam butir 11.1 huruf c di atas, maka Manajer Investasi wajib:

- i) menyampaikan laporan kondisi tersebut kepada BAPEPAM & LK dengan dilengkapi kondisi keuangan terakhir MNC DANA DOLLAR dan mengumumkan kepada para Pemegang Unit Penyertaan rencana pembubaran, likuidasi, dan pembagian hasil likuidasi MNC DANA DOLLAR paling kurang dalam 1 (satu) surat kabar harian berbahasa Indonesia yang berperedaran nasional, dalam jangka waktu paling lambat 2 (dua) Hari Bursa sejak berakhirnya jangka waktu sebagaimana dimaksud pada butir 11.1 huruf c di atas serta pada hari yang sama memberitahukan secara tertulis kepada Bank Kustodian untuk menghentikan perhitungan Nilai Aktiva Bersih MNC DANA DOLLAR;
- ii) menginstruksikan kepada Bank Kustodian untuk membayarkan dana hasil likuidasi dalam mata uang Dollar Amerika Serikat yang menjadi hak Pemegang Unit Penyertaan dengan ketentuan bahwa perhitungannya dilakukan secara proporsional dari Nilai Aktiva Bersih pada saat likuidasi selesai dilakukan dan dana tersebut diterima pemegang Unit Penyertaan paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa sejak likuidasi selesai dilakukan; dan
- iii) menyampaikan laporan hasil pembubaran, likuidasi, dan pembagian hasil likuidasi MNC DANA DOLLAR kepada BAPEPAM & LK paling lambat 2 (dua) bulan Hari Bursa sejak dibubarkan dengan dilengkapi pendapat dari Konsultan Hukum dan Akuntan, serta Akta Pembubaran dan Likuidasi MNC DANA DOLLAR dari Notaris.

Dalam hal MNC DANA DOLLAR wajib dibubarkan karena kondisi sebagaimana dimaksud dalam butir 11.1 huruf d di atas, maka Manajer Investasi wajib:

- i) menyampaikan kepada BAPEPAM & LK dalam jangka waktu paling lambat 2 (dua) Hari Bursa sejak terjadinya kesepakatan pembubaran MNC DANA DOLLAR oleh Manajer Investasi dan Bank Kustodian dengan melampirkan:
- a) kesepakatan pembubaran dan likuidasi MNC DANA DOLLAR antara Manajer Investasi dan Bank Kustodian;
- b) alasan pembubaran; dan
- c) kondisi keuangan terakhir;
- dan pada hari yang sama mengumumkan rencana pembubaran, likuidasi, dan pembagian hasil likuidasi MNC DANA DOLLAR kepada para Pemegang Unit Penyertaan paling kurang dalam 1 (satu) surat kabar harian berbahasa Indonesia yang berperedaran nasional serta memberitahukan secara tertulis kepada Bank Kustodian untuk menghentikan perhitungan Nilai Aktiva Bersih MNC DANA DOLLAR;

- ii) menginstruksikan kepada Bank Kustodian untuk membayarkan dana hasil likuidasi dalam mata uang Dollar Amerika Serikat yang menjadi hak Pemegang Unit Penyertaan dengan ketentuan bahwa perhitungannya dilakukan secara proporsional dari Nilai Aktiva Bersih pada saat likuidasi selesai dilakukan dan dana tersebut diterima pemegang Unit Penyertaan paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa sejak likuidasi selesai dilakukan; dan
- iii) menyampaikan laporan hasil pembubaran, likuidasi, dan pembagian hasil likuidasi MNC DANA DOLLAR kepada BAPEPAM & LK paling lambat 2 (dua) bulan sejak dibubarkan dengan dilengkapi pendapat dari Konsultan Hukum dan Akuntan, serta Akta Pembubaran dan Likuidasi MNC DANA DOLLAR dari Notaris.

11.3. Setelah dilakukannya pengumuman rencana pembubaran, likuidasi dan pembagian hasil likuidasi MNC DANA DOLLAR, maka Pemegang Unit Penyertaan tidak dapat melakukan penjualan kembali (pelunasan).

11.4. PEMBAGIAN HASIL LIKUIDASI

Manajer Investasi wajib memastikan bahwa hasil dari likuidasi MNC DANA DOLLAR harus dibagi secara proporsional menurut komposisi jumlah Unit Penyertaan yang dimiliki oleh masing-masing Pemegang Unit Penyertaan.

Dalam hal masih terdapat dana hasil likuidasi yang belum diambil oleh Pemegang Unit Penyertaan dan/atau terdapat dana yang tersisa setelah tanggal pembagian hasil likuidasi kepada Pemegang Unit Penyertaan yang ditetapkan oleh Manajer Investasi, maka:

- a. Jika Bank Kustodian telah memberitahukan dana tersebut kepada Pemegang Unit Penyertaan sebanyak 3 (tiga) kali dalam tenggang waktu masing-masing 2 (dua) minggu serta telah mengumumkannya dalam surat kabar harian yang berperedaran nasional, maka dana tersebut wajib disimpan dalam rekening giro di Bank Kustodian selaku Bank Umum, atas nama Bank Kustodian untuk kepentingan Pemegang Unit Penyertaan yang belum mengambil dana hasil likuidasi dan/atau untuk kepentingan Pemegang Unit Penyertaan yang tercatat pada saat likuidasi, dalam jangka waktu 30 (tiga puluh) tahun;
- b. Setiap biaya yang timbul atas penyimpanan dana tersebut akan dibebankan kepada rekening giro tersebut; dan
- c. Apabila dalam jangka waktu 30 (tiga puluh) tahun tidak diambil oleh Pemegang Unit Penyertaan, maka dana tersebut wajib diserahkan oleh Bank Kustodian kepada Pemerintah Indonesia untuk keperluan pengembangan industri Pasar Modal.

11.5. Dalam hal MNC DANA DOLLAR dibubarkan dan dilikuidasi, maka beban biaya pembubaran dan likuidasi MNC DANA DOLLAR termasuk biaya Konsultan Hukum, Akuntan dan beban lain kepada pihak ketiga menjadi tanggung jawab dan wajib dibayar Manajer Investasi kepada pihak-pihak yang bersangkutan.

Informasi yang lebih rinci mengenai Pembubaran dan Likuidasi dapat dibaca dalam Kontrak Investasi Kolektif MNC DANA DOLLAR yang tersedia di PT MNC Asset Management.

BAB 12
PENDAPAT AKUNTAN TENTANG LAPORAN KEUANGAN

Lihat sisipan Pendapat Tentang Laporan Keuangan.

dbsd&a

Doli, Bambang, Sulistiyanto, Dadang & Ali

Registered Public Accountants

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR

Financial Statements

With Independent Auditors' Report

For the Years Ended December 31, 2012 and

For the period from June 15, 2011 through December 31, 2011

Laporan keuangan

Beserta Laporan Auditor Independen

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan

Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011

sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

Table of Contents		Daftar Isi
	Halaman Page	
<i>Independent Auditors' Report</i>	i - ii	Laporan Auditor Independen
<i>Statement of financial position (Balance sheet)</i>	1	Laporan posisi keuangan (Neraca)
<i>Statements of comprehensive income</i>	2	Laporan laba rugi komprehensif
<i>Statements of changes in net assets attributable to unit holders</i>	3	Laporan perubahan aset bersih yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit
<i>Statement of cash flows</i>	4	Laporan arus kas
<i>Notes to the financial statements</i>	5 - 36	Catatan atas laporan keuangan

dbsd&a

Doli, Bambang, Sulistiyanto, Dadang & Ali
Registered Public Accountants
License No. : KEP - 42/KM.1/2013

Menara Kuningan 11th Floor
Jl. HR. Rasuna Said Blok X-7 Kav. 5
Jakarta 12940 Indonesia
Phone : (62-21) 300 15702 - 05
Fax : (62-21) 300 15701
E-mail : dbsd@kapdbsda.co.id

Independent Auditors' Report**Laporan Auditor Independen**

No : R.1.8/015/03/13

No : R.1.8/015/03/13

***Participating Unitholders and Manager Investments
Reksa Dana MNC Dana Dollar*****Para Pemegang Unit Penyertaan dan Manajer Investasi
Reksa Dana MNC Dana Dollar**

We have audited the statements of financial position (balance sheet) of Reksa Dana MNC Dana Dollar as of December 31, 2012 and 2011, and statements of comprehensive income, statements of changes in net assets attributable to unit holders and statements of cash flows for the year ended December 31, 2012 and for the period from June 15, 2011 through December 31, 2011. These financial statements are the responsibility of the Investment Manager. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.

We conducted our audit in accordance with auditing standards established by the Indonesian Institute of Certified Public Accountants. Those standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free of material misstatement. An audit includes examining, on a test basis, evidence supporting the amounts and disclosures in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by Investment Manager, as well as evaluating the overall financial statement presentation. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.

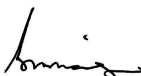
Kami telah mengaudit laporan posisi keuangan (Neraca) Reksa Dana MNC Dana Dollar tanggal 31 Desember 2012 dan 2011, serta laporan laba rugi komprehensif, laporan perubahan aset bersih yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit dan laporan arus kas untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2012 dan untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011 sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011. Laporan keuangan adalah tanggung jawab Manajer Investasi Reksa Dana. Tanggung jawab kami terletak pada pernyataan pendapat atas laporan keuangan berdasarkan audit kami.

Kami melaksanakan audit berdasarkan standar auditing yang ditetapkan oleh Institut Akuntan Publik Indonesia. Standar tersebut mengharuskan kami merencanakan dan melaksanakan audit agar memperoleh keyakinan memadai bahwa laporan keuangan bebas dari salah saji yang material. Suatu audit meliputi pemeriksaan, atas dasar pengujian, bukti-bukti yang mendukung jumlah-jumlah dan pengungkapan dalam laporan keuangan. Audit juga meliputi penilaian atas prinsip akuntansi yang digunakan dan estimasi signifikan yang dibuat oleh Manajer Investasi, serta penilaian terhadap penyajian laporan keuangan secara keseluruhan. Kami yakin bahwa audit kami memberikan dasar memadai untuk menyatakan pendapat.

In our opinion, the financial statements referred to above present fairly, in all material respects, the financial position of Reksa Dana MNC Dana Dollar as of December 31, 2012 and 2011, and result of its operations, changes in net assets attributable to unit holders and its cash flows for the year ended December 31, 2012 and for the period from June 15, 2011 through Desember 31, 2011, in conformity with Indonesian Financial Accounting Standards.

Menurut pendapat kami, laporan keuangan yang kami sebut di atas menyajikan secara wajar, dalam semua hal yang material, posisi keuangan Reksa Dana MNC Dana Dollar tanggal 31 Desember 2012 dan 2011, hasil usaha, perubahan aset bersih yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit dan arus kas untuk tahun yang berakhir 31 Desember 2012 dan untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011 sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011, sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Doli, Bambang, Sulistyanto, Dadang & Ali



Bambang Hariadi, Mec., CPA

NRAP/ Public Accountant License No. AP.0413

March 20, 2013 / 20 Maret 2013

The accompanying financial statements are not intended to present the result of operations, changes in net assets attributable to unit holders and its cash flows in accordance with accounting principles and practices generally accepted in countries and jurisdictions other than Indonesia. The standards, procedures and practices to audit such financial statements are those in Indonesian Financial Accounting Standards.

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR
Statement of financial position (Balance sheet)
 December 31, 2012 and 2011

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR
Laporan posisi keuangan (Neraca)
 31 Desember 2012 dan 2011

(In US Dollar)

(Dalam US Dollar)

	Notes	2012	2011	Catatan	
Assets					Aset
Cash	3d,4,5	8,840.63	26,397.92	3d,4,5	Kas
Portfolio investment (Acquisition cost of USD 7,388,216.11 and USD 2,333,300.00 as of December 31, 2012 and 2011.	3c,4,6			3c,4,6	Portofolio investasi (Biaya perolehan sebesar USD 7,388,216.11 dan USD 2,333,300.00 pada tanggal 31 Desember 2012 dan 2011.
Debt instruments		7,496,500	2,356,600.00		Efek utang
Deposit		1,151,884	501,377.31		Deposito
Total		8,648,384	2,857,977.31		Jumlah
Interest receivable	3c,4,7	114,167.87	23,223.97	3c,4,7	Piutang bunga
Total assets		8,771,392.54	2,907,599.20		Jumlah aset
Liabilities					Liabilitas
Accrued expenses	3c,4,8	13,578.61	4,626.01	3c,4,8	Biaya yang masih harus dibayar
Others payable	3c,4,9	1,246.93	900.00	3c,4,9	Utang lain-lain
Tax payable	3g,17a	32,051.35	1,785.19	3g,17a	Utang pajak
Total liabilities		46,876.88	7,311.21		Jumlah liabilitas
Net assets attributable to unit holders		8,724,515.66	2,900,287.99		Aset bersih yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit
Outstanding investment units	10	7,958,881.31	2,834,094.54	10	Jumlah unit penyertaan yang beredar
Net assets value per participating unit	3b	1.096199	1.023356	3b	Nilai aset bersih per unit penyertaan

The accompanying notes from an integral part of these financial statement

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Statements of comprehensive income**

For the Years Ended December 31, 2012
and For the periode from June 15, 2011
through December 31, 2011

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Laporan laba rugi komprehensif**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(In US Dollar)

(Dalam US Dollar)

	<i>Notes</i>	2012	2011	<i>Catatan</i>	
Income					Pendapatan
<i>Interest income</i>	3e,11	246,620.33	54,038.41	3e,11	Pendapatan bunga
<i>Other income</i>	3e,11	24,500.00	500.00	3e,11	Pendapatan lain-lain
<i>Net realized gain (losses)</i>	12	40,811.11	-	12	Keuntungan (kerugian) investasi yang telah direalisasi
<i>Net unrealized gain (losses)</i>	13	84,983.89	23,300.00	13	Keuntungan (kerugian) investasi yang belum direalisasi
Total income		396,915.33	77,838.41		Jumlah pendapatan
Operating expenses					Beban operasi
<i>Management fees</i>	3e,14	61,499.91	15,364.64	3e,14	Pengelolaan investasi
<i>Custodian fees</i>	3e,15	6,395.96	1,597.89	3e,15	Kustodian
<i>Other expenses</i>	3e,16	15,479.38	5,227.82	3e,16	Lain-lain
Total investment expenses		83,375.25	22,190.35		Jumlah beban operasi
Gain/loss before tax		313,540.08	55,648.07		Laba/rugi sebelum pajak
<i>Tax income</i>	3g,17b	(29,074.34)	(1,657.47)	3g,17b	Pajak penghasilan
Increase/decreased in net assets attributable to unit holders		284,465.75	53,990.59		Kenaiikan/penurunan aset bersih yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit

The accompanying notes from an integral part of these financial statement

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR
Statements of changes in net assets
attributable to unit holders
 For the Years Ended December 31, 2012
 and For the periode from June 15, 2011
 through December 31, 2011

(In US Dollar)

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR
Laporan perubahan aset bersih yang dapat
diatribusikan kepada pemegang unit
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
 dan Untuk periode dihitung mulai tanggal 15 Juni 2011
 Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(Dalam US Dollar)

	<u>Notes</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Catatan</u>
Net assets attributable to unit holders as of January 1		-	-	Aset bersih yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit 1 Januari
Increased/decreased of net assets attributable to unit holders		284,465.75	53,990.59	Kenaikan/penurunan aset bersih yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit
<i>Subscriptions for units</i>		9,875,577.80	3,161,227.61	Penjualan unit penyertaan
<i>Redemptions of units</i>		(4,335,815.88)	(314,930.21)	Perolehan kembali unit penyertaan
Total transaction increased/decreased		5,539,761.92	2,846,297.40	Jumlah kenaikan/penurunan dari transaksi
Net assets attributable to unit holder as of December 31	3b,10	5,824,227.67	2,900,287.99	Aset bersih yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit 31 Desember

The accompanying notes from an integral part of these financial statement

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Statement of cash flows**

For the Years Ended December 31, 2012
and For the period from June 15, 2011
through December 31, 2011

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Laporan arus kas**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(In US Dollar)

(Dalam Dollar AS)

<u>Notes</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>Catatan</u>
Cash flows from operating activities			Arus kas dari aktivitas operasi
Interest income	155,676	30,814.44	Pendapatan bunga
Other income	24,500	500.00	Pendapatan lain-lain
Purchase And Sales of portfolio, net	(5,664,612)	(2,834,677.31)	Pembelian dan Penjualan portofolio efek, bersih
Operating expenses paid	(43,810)	(14,879.14)	Pembayaran biaya operasi
Tax income paid	(29,074)	(1,657.47)	Pembayaran pajak penghasilan
Net cash flows provided by operating activities	(5,557,319)	(2,819,899.48)	Jumlah bersih arus kas dari aktivitas operasi
Cash flows from financing activities			Arus kas dari aktivitas pendanaan
Subscriptions for units	9,875,578	3,161,227.61	Penjualan unit penyertaan
Redemptions of units	(4,335,816)	(314,930.21)	Perolehan kembali unit penyertaan
Net cash flows used in financing activities	5,539,762	2,846,297.40	Jumlah bersih arus kas dari aktivitas pendanaan
Cash at beginning of period	26,397.92	-	Kas pada awal periode
Cash at end of period	8,840.63	26,397.92	Kas pada akhir periode

The accompanying notes form an integral part of these financial statements

Catatan atas laporan keuangan terlampir merupakan bagian yang tidak terpisahkan dari laporan keuangan secara keseluruhan

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR
Notes to the financial statements
For the Years Ended December 31, 2012
and For the period from June 15, 2011
through December 31, 2011

(In US Dollar)

1. General

Reksa Dana MNC Dana Dollar (the "Fund") an open-ended mutual funds formed under a collective investment contract based on Capital Law No. 8/1995 and The Chairman of the Financial Services Authority (the Capital Market Supervisory Agency and Financial Institution) No. Kep-323/BL/2010 dated December 30, 2010 concerning Management Guideline for Mutual Fund Under Collective Investment Contract.

The Collective Investment Contract Reksa Dana MNC Dana Dollar between PT MNC Asset Management as the Investment Manager and PT Bank International Indonesia Tbk, Jakarta as the Custodian Bank is documented in deed No. 59 dated April 28, 2011, of Ny. Poerbaningsih Adi Warsito SH., notary in Jakarta.

Effective date of Reksa Dana MNC Dana Dollar is June 15, 2011, according to Collective Investment Contract the accounting period of mutual fund is from January 1 until December 31.

According to article 4 notarial deed No. 59 mentioned above, the main objectives of Reksa Dana MNC Dana Dollar is to obtained optimal income in middle and long term investment also had high flexibility to foreign exchange rate and minimum risk level denominated in US Dollar.

Reksa Dana MNC Dana Dollar has allocated portfolio investment in shares portfolio as follow:

- minimum 80% (eighty percent) and maximum 100% (hundred percent) in debt security based denominated in US Dollar which issued by Indonesia Republic Country.
- minimum 0% (zero percent) and maximum 20% (twenty percent) on domestic money market instrument and or debt security based which maturity less than 1 (one) year denominated in US Dollar.

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR
Notes to the financial statements
For the Years Ended December 31, 2012
and For the period from June 15, 2011
through December 31, 2011

(In US Dollar)

2. Application of New Financial Accounting Standards

**PSAK No. 1 (Revised 2009) :
Financial Statement Presentation**

Changes of the following standard must be first applied for the accounting period starting January 1, 2011 which affect to the financial report presentation.

Effective on January 1, 2011, Mutual Fund has applied PSAK 1 (revised 2009) "Financial Statements Presentation". Those revised standards require all changes related to ownership will be presented in statements of changes in equity, while changes not related to ownership will be presented in statements of comprehensive income.

Application of this revised standard affects only to the financial statement presentation of Mutual Fund and do not affect the performance, because Mutual Fund does not have equity and there are no other comprehensive income component beside profit or loss of the current period.

PSAK No. 2 (Revised 2009) : Statements of Cash Flows

Providing information concerning historical changes in cash and cash equivalent through statements of cash flows which classified cash flows based on operating activities, investment, and also financing during one period. This revised standard application has no impact to financial position and fund performance.

The following are the new standards, revised standards and standard interpretation that must be applied first time for accounting period starting January 1, 2012, however has no material impact to accounting policies, financial position and fund performance.

- PSAK No. 10 (Revised 2010)
: The Effects of Changes in Foreign Exchange Rates
- PSAK No. 13 (Revised 2011)
: Investment Property

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR

Catatan atas laporan keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(Dalam US Dollar)

1. Umum

Reksa Dana MNC Dana Dollar adalah Reksa Dana berbentuk Kontrak Investasi Kolektif bersifat terbuka berdasarkan Undang-Undang Pasar Modal No. 8 Tahun 1994 dan Keputusan Ketua Badan Otoritas Jasa Keuangan (OJK) Badan Pengawas Pasar Modal dan Lembaga Keuangan) No. Kep-323/BL/2010 tanggal 30 Desember 2010 tentang Pedoman Pengelolaan Reksa Dana Berbentuk Kontrak Investasi Kolektif.

Kontrak Investasi Kolektif Reksa Dana MNC Dana Dollar antara PT MNC Asset Management sebagai Manajer Investasi dan PT Bank International Indonesia Tbk, Jakarta sebagai Bank Kustodian dituangkan dalam Akta No. 59 tanggal 28 April 2011 dihadapan Ny. Poerbaningsih Adi Warsito SH., Notaris di Jakarta.

Tanggal efektif Reksa Dana MNC Dana Dollar adalah 15 Juni 2011. Sesuai KIC tahun buku Reksa Dana mencakup periode 1 Januari dan berakhir pada tanggal 31 Desember.

Sesuai dengan pasal 4 dari Akta No.59 tersebut diatas, tujuan Reksa Dana MNC Dana Dollar adalah untuk memperoleh pendapatan yang optimal dalam jangka menengah dan panjang serta mempunyai fleksibilitas tinggi terhadap perubahan nilai tukar mata uang asing dengan tingkat risiko yang minimal dalam denominasi Dollar Amerika Serikat.

Reksa Dana MNC Dana Dollar akan melakukan investasi dengan komposisi portofolio efek:

- minimum 80% (delapan puluh persen) dan maksimum 100% (seratus persen) pada efek beraffiliat Utang dalam denominasi Dollar Amerika Serikat yang diterbitkan oleh Negara Republik Indonesia.
- minimum 0% (nol persen) dan maksimum 20% (dua puluh persen) pada instrumen pasar uang dalam negeri dan atau bersifat utang yang mempunyai sisa jatuh tempo kurang dari 1 (satu) tahun dalam denominasi Dollar Amerika Serikat.

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR

Catatan atas laporan keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(Dalam US Dollar)

2. Penerapan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan Baru

**PSAK No. 1 (Revisi 2009) :
Penyajian Laporan Keuangan**

Perubahan atas standar berikut wajib diterapkan untuk pertama kali untuk tahun buku yang dimulai pada tanggal 1 Januari 2011 yang berdampak terhadap penyajian laporan keuangan:

Efektif 1 Januari 2011, Reksa Dana telah menerapkan PSAK 1 (revisi 2009) "Penyajian Laporan Keuangan". Revisi standar tersebut memisahkan seluruh perubahan yang terkait dengan pemilik disajikan dalam laporan perubahan ekuitas, perubahan selain yang terkait dengan pemilik disajikan dalam laporan laba rugi komprehensif.

Penerapan standar revisi ini hanya berpengaruh dalam penyajian saja dan tidak memiliki dampak terhadap laporan keuangan (posisi keuangan atau kinerja) reksa dana karena Reksa Dana tidak memiliki ekuitas dan tidak ada komponen pendapatan komprehensif lainnya selain laba atau rugi selama periode berjalan.

PSAK No. 2 (Revisi 2009) : Laporan Arus Kas

Memberikan pengaturan atas informasi mengenai perubahan historis dalam kas dan setara kas melalui laporan arus kas yang mengklasifikasikan arus kas berdasarkan aktivitas operasi, investasi, maupun pendanaan (financing) selama suatu periode. Penerapan standar revisi ini tidak memiliki dampak terhadap posisi keuangan dan kinerja Reksa Dana.

Berikut adalah standar baru, perubahan atas standar dan interpretasi standar wajib diterapkan untuk pertama kalinya untuk tahun buku yang dimulai 1 Januari 2012, namun tidak berdampak materiil terhadap ketajaman, posisi keuangan dan kinerja Reksa Dana:

- PSAK No. 10 (Revisi 2010)
: Pengaruh Perubahan Kurs Valuta Asing
- PSAK No. 13 (Revisi 2011)
: Properti Investasi

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR*Notes to the financial statements*

For the Years Ended December 31, 2012
and For the period from June 15, 2011
through December 31, 2011

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Catatan atas laporan keuangan**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

*(In US Dollar)**(Dalam US Dollar)*

2. Application of New Financial Accounting Standards
(continued)

PSAK No. 2 (Revised 2009) : Statements of Cash Flows

- *PSAK No. 16 (Revised 2011)*
: *Fixed Assets*
- *PSAK No. 18 (Revised 2010)*
: *Accounting and Reporting by Retirement Benefit Plans*
- *PSAK No. 24 (Revised 2010)*
: *Employee Benefits*
- *PSAK No. 26 (Revised 2011)*
: *Borrowing Costs*
- *PSAK No. 28 (Revised 2010)*
: *Accounting for Loss Insurance*
- *PSAK No. 30 (Revised 2011)*
: *Rent*
- *PSAK No. 33 (Revised 2011)*
: *Stripping Activities and Environmental Management in General Mining*
- *PSAK No. 34 (Revised 2010)*
: *Construction Contracts*
- *PSAK No. 36 (Revised 2011)*
: *Accounting for Insurance Contracts*
- *PSAK No. 45 (Revised 2011)*
: *Nonprofit Financial Reporting*
- *PSAK No. 46 (Revised 2010)*
: *Income Taxes*
- *PSAK No. 50 (Revised 2010) 2*
: *Financial Instruments: Presentation*
- *PSAK No. 53 (Revised 2010)*
: *Share-based Payment*
- *PSAK No. 55 (2011)*
: *Financial Instruments Recognition and Measurement*
- *PSAK No. 56 (Revised 2011)*
: *Earnings per Share*
- *PSAK No. 60*
: *Financial Instruments: Disclosures*

2. Penerapan Pernyataan Standar Akuntansi
(lanjutan)

PSAK No. 2 (Revisi 2009) : Laporan Arus Kas

- *PSAK No. 16 (Revisi 2011)*
: *Aset Tetap*
- *PSAK No. 18 (Revisi 2010)*
: *Akuntansi dan Pelaporan Program Manfaat Purnakarya*
- *PSAK No. 24 (Revisi 2010)*
: *Imbalan Kerja*
- *PSAK No. 26 (Revisi 2011)*
: *Biaya Pinjaman*
- *PSAK No. 28 (Revisi 2010)*
: *Akuntansi untuk Asuransi Kerugian*
- *PSAK No. 30 (Revisi 2011)*
: *Sewa*
- *PSAK No. 33 (Revisi 2011)*
: *Aktivitas Pengupasan Lapisan Tanah dan Pengelolaan Lingkungan*
- *PSAK No. 34 (Revisi 2010)*
: *Kontrak Konstruksi*
- *PSAK No. 36 (Revisi 2011)*
: *Akuntansi Kontrak Asuransi Jiwa*
- *PSAK No. 45 (Revisi 2011)*
: *Pelaporan Keuangan Organisasi Nirlaba*
- *PSAK No. 46 (Revisi 2010)*
: *Pajak Penghasilan*
- *PSAK No. 50 (Revisi 2010)*
: *Instrumen Keuangan: Penyajian*
- *PSAK No. 53 (Revisi 2010)*
: *Pembayaran Berbasis Saham*
- *PSAK No. 55 (2011)*
: *Instrumen Keuangan Pengakuan dan Pengukuran*
- *PSAK No. 56 (Revisi 2011)*
: *Labu per Saham*
- *PSAK No. 60*
: *Instrumen Keuangan: Pengungkapan*

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Notes to the financial statements**

For the Years Ended December 31, 2012
and For the period from June 15, 2011
through December 31, 2011

(In US Dollar)

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Catatan atas laporan keuangan**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(Dalam US Dollar)

2. Application of New Financial Accounting Standards
(continued)

PSAK No. 2 (Revised 2009) : Statements of Cash Flows

- PSAK No. 61
: Accounting for Government Grants
and Disclosure of Government Assistance
- PSAK No. 62
: Insurance Contracts
- PSAK No. 63
: Financial Reporting in Hyperinflationary Economies.
- PSAK No. 64
: Exploration and Evaluation of
: Mineral Resources.
- ISAK No. 13
: Hedges of a Net Investment in a Foreign
Operation
- ISAK No. 15
: PSAK 24 - The Limit on a Defined Benefit Asset,
Minimum Funding Requirements and their Interaction
- ISAK No. 16
: Service Concession Arrangements
- ISAK No. 18
: Government Assistance - No Specific
relate to Operating Activities
- ISAK No. 19
: Applying the Restatement Approach under PSAK 63:
Financial Reporting in Hyperinflationary Economies
- ISAK No. 20
: Income Taxes - Changes in the Tax Status
of an Entity or its Shareholders
- ISAK No. 22
: Service Concession Arrangements: Disclosure
- ISAK No. 23
: Operating Leases - Incentives
- ISAK No. 24
: Evaluating the Substance of
Transactions Involving the Legal Form of a Lease

2. Penerapan Pernyataan Standar Akuntansi
(lanjutan)

PSAK No. 2 (Revisi 2009) : Laporan Arus Kas

- PSAK No. 61
: Akuntansi Hibah Pemerintah dan Pengungkapan
Pengungkapan Bantuan Pemerintah
- PSAK No. 62
: Kontrak Asuransi
- PSAK No. 63
: Pelaporan Keuangan dalam Ekonomi Hiperinflasi
- PSAK No. 64
: Aktivitas Eksplorasi dan Evaluasi pada
Pertambangan Sumber Daya Mineral
- ISAK No. 13
: Lindung Nilai Investasi Neto dalam Kegiatan
Usaha Luar Negeri
- ISAK No. 15
: PSAK 24 - Batas Aset Imbalan Pasti, Persyaratan
Pendanaan Minimum dan Interaksinya
- ISAK No. 16
: Perjanjian Konsesi Jasa
- ISAK No. 18
: Bantuan Pemerintah - Tidak Berelasi Spesifik
dengan Aktivitas Operasi
- ISAK No. 19
: Aplikasi Pendekatan Penyajian Kembali PSAK 63
Pelaporan Keuangan dalam Ekonomi Hiperinflasi
- ISAK No. 20
: Pajak Penghasilan - Perubahan Dalam Status
Pajak Entitas Atau Para Pemegang Saham
- ISAK No. 22
: Perjanjian Konsesi Jasa: Pengungkapan
- ISAK No. 23
: Sewa Operasi - Insentif
- ISAK No. 24
: Evaluasi Subtansi Beberapa Transaksi yang
Melibatkan Suatu Bentuk Legal Sewa

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Notes to the financial statements**

For the Years Ended December 31, 2012
and For the periode from June 15, 2011
through December 31, 2011

*(In US Dollar)***REKSA DANA MNC DANA DOLLAR****Catatan atas laporan keuangan**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(Dalam US Dollar)

2. Application of New Financial Accounting Standards
(continued)

PSAK No. 2 (Revised 2009) : Statements of Cash Flows

- ISAK No. 25
: Rights Arising from Land
- ISAK No. 26
: Reassessment of Embedded Derivatives

3. Summary of Significant Accounting Policies

a. Financial Statement Presentation

The Financial Statements have been prepared in accordance with Indonesian Financial Accounting Standards.

Preparation of financial statement based on Head of Capital Market Supervisory Agency and Financial Institution Rules No. VIII.G.8 Accounting Guidance of Mutual Funds and regulation No. X.D.1 Mutual Funds Report.

Preparation of report based on accrual except for Statements of Changes in Net Assets attributable to unit holders. Currency used in preparation the Mutual Funds Financial Report is United State Dollar (USD). Those reports are prepared based on historical value, except for several accounts based on other recognition which are explained in each accounting policies for each accounts.

b. Net Assets Value per Unit

Net Assets Value per unit holder were calculate by divided Mutual Funds Net Assets with outstanding unit holder amount. Net Assets Value calculated daily based on fair value of assets and liabilities.

2. Penerapan Pernyataan Standar Akuntansi
(lanjutan)

PSAK No. 2 (Revisi 2009) : Laporan Arus Kas

- ISAK No. 25
: Hak Atas Tanah
- ISAK No. 26
: Penilaian Ulang Derivatif Melekat

3. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi

a. Penyajian Laporan Keuangan

Laporan keuangan disajikan sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia.

Penyusunan laporan keuangan Reksa Dana berdasarkan Keputusan Ketua Badan Pengawas Pasar Modal dan Lembaga Keuangan, Peraturan No.VIII.G.8 Pedoman Akuntansi Reksa Dana dan Peraturan No.X.D.1 Laporan Reksa Dana.

Dasar penyusunan laporan kecuali untuk laporan perubahan aset bersih yang dapat diatribusikan kepada pemegang unit, adalah dasar akrual. Mata uang pelaporan yang digunakan untuk penyusunan laporan keuangan Reksa Dana adalah Dollar Amerika Serikat (USD). Laporan keuangan tersebut disusun berdasarkan nilai historis, kecuali beberapa akun tertentu disusun berdasarkan pengakuan lain sebagaimana diuraikan dalam kebijakan akuntansi masing-masing akun tersebut.

b. Nilai aset bersih per unit

Nilai aset bersih per unit penyertaan dihitung dengan cara membagi aset bersih Reksa Dana dengan jumlah unit penyertaan yang beredar. Nilai aset bersih dihitung pada setiap hari bursa berdasarkan nilai wajar dari aset dan liabilitas.

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR
Notes to the financial statements
 For the Years Ended December 31, 2012
 and For the period from June 15, 2011
 through December 31, 2011

(In US Dollar)

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR
Catatan atas laporan keuangan

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
 dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
 Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(Dalam US Dollar)

3. Summary of Significant Accounting Policies
 (continued)

c. Financial Assets and Liabilities

Effective on January 1, 2012, Mutual Funds applied PSAK 50 (Revised 2010), "Financial Instruments : Presentation and Disclosure, PSAK 55 (Revised 2011), "Financial Instruments : Recognition and Measurement", replaced PSAK 50 (Revised 2006), "Accounting for Certain Investments in Securities" and PSAK 55 (Revised 2006), "Accounting for Derivative Instruments and Hedging Activities.

c.1. Financial Assets

All financial asset are recognized until the trading date, which purchase and sale of financial asset based on contract which require that asset transfer within the time determined by current market ruled. Financial assets measured at fair value upon initial recognition. In the case of financial assets not measured at fair value through profit or loss, the fair value plus transaction costs that are directly attributable to the acquisition of the asset.

Financial Asset are classified into financial asset category which measured at fair value through profit and loss, held to maturity, and loan and receivable. This classification depends characteristic and the purpose of financial asset and determined at the beginning of recognition.

c.1.1. Financial asset at fair value through profit and loss

Financial assets are classified in financial asset at fair value through profit and loss, if financial assets as trading group or at the beginning recognition determined to be measure on financial asset at fair value through profit and loss.

3. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi
 (lanjutan)

c. Aset dan Liabilitas Keuangan

Efektif tanggal 1 Januari 2012, Reksa Dana telah menerapkan PSAK 50 (Revisi 2010) "Instrumen Keuangan: Penyajian dan pengungkapan" dan PSAK 55 (Revisi 2011) "Instrumen Keuangan: Pengakuan dan Pengukuran", yang menggantikan PSAK 50 (Revisi 2006) "Akuntansi Investasi Efek Tertentu" dan PSAK 55 (Revisi 2006) "Akuntansi Instrumen Derivatif dan Aktivitas Lindung Nilai".

c.1. Aset Keuangan

Seluruh aset keuangan diakui dan dihentikan pengakuannya pada tanggal diperdagangkan dimana pembelian dan penjualan aset keuangan dilakukan berdasarkan kontrak yang mensyaratkan penyerahan aset dalam kurun waktu yang ditetapkan oleh kebiasaan pasar yang berlaku. Aset keuangan diukur dengan nilai wajarnya pada saat pengakuan awal. Dalam hal aset keuangan tidak diukur dengan nilai wajarnya melalui laporan laba rugi, nilai wajar tersebut ditambah biaya transaksi yang dapat diatribusikan secara langsung dengan perolehan aset tersebut.

Aset keuangan diklasifikasi dalam kategori aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi, dimiliki hingga jatuh tempo dan pinjaman yang diberikan dan piutang. Pengklasifikasian ini tergantung pada sifat dan tujuan aset keuangan dan ditetapkan pada saat pengakuan awal.

c.1.1. Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi

Aset keuangan diklasifikasi dalam aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi, jika aset keuangan sebagai kelompok diperdagangkan atau pada saat pengakuan awal ditetapkan untuk diukur pada aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi.

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Notes to the financial statements**

For the Years Ended December 31, 2012
and For the periode from June 15, 2011
through December 31, 2011

(In US Dollar)

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Catatan atas laporan keuangan**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
dan Untuk periode dihitung mulai tanggal 15 Juni 2011
Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(Dalam US Dollar)

3. Summary of Significant Accounting Policies
(continued)

c. Financial Assets and Liabilities

c.1. Financial Assets

c.1.1. Financial asset at fair value through profit and loss

- Acquired or owned mainly for the purposed of redemption in short time; or
- It was a part of a certain portfolio financial instrument which being managed together and there is evidence concerning the pattern of profit taking in current short time; or
- It was uncertained derivative and not effective as derivative instrument.

Financial assets despite of financial assets as trading group, can be determined as asset on measure on fair value through profit and loss statement at the beginning recognition, if:

- The Determination eliminated or reduced inconsisten measurement and recognition as significantly occurred; or
- Financial asset as a part of financial asset group or liabilities or both, that manage and performed based on fair value, according to management risk documentation or Fund's Management investment strategy; or
- It was a part of contract which had one or more derivative, and PSAK 55 (revised 2006) allowed join contract (asset or liabilities) determined as asset at fair value through profit and loss.

3. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi
(lanjutan)

c. Aset dan Liabilitas Keuangan

c.1. Aset Keuangan

c.1.1. Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi

- Diperoleh atau dimiliki terutama untuk tujuan dijual kembali dalam waktu dekat; atau
- Merupakan bagian dari portofolio instrumen keuangan tertentu yang dikelola bersama dan terdapat bukti mengenai pola ambil untung dalam jangka pendek yang terkini; atau
- Merupakan derivatif yang tidak ditetapkan dan tidak efektif sebagai instrumen lindung nilai.

Aset keuangan selain aset keuangan sebagai kelompok diperdagangkan, dapat ditetapkan sebagai aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi pada pengakuan awal, jika:

- Penetapan tersebut mengeliminasi atau mengurangi secara signifikan ketidakkonsistenan pengukuran dan pengakuan yang dapat timbul, atau
- Aset keuangan merupakan bagian dari kelompok aset keuangan atau kewajiban atau keduanya, yang dikelola dan kinerjanya berdasarkan nilai wajar, sesuai dengan dokumentasi manajemen risiko atau strategi investasi Manajer Investasi; atau
- Merupakan bagian dari kontrak yang mengandung satu atau lebih derivatif melekat, dan PSAK 55 (revisi 2006) memperbolehkan kontrak gabungan (aset atau liabilitas) ditetapkan sebagai aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi.

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Notes to the financial statements**

For the Years Ended December 31, 2012
and For the period from June 15, 2011
through December 31, 2011

(In US Dollar)

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Catatan atas laporan keuangan**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(Dalam US Dollar)

3. Summary of Significant Accounting Policies
(continued)

c. Financial Assets and Liabilities**c.1. Financial Assets****c.1.1. Financial asset at fair value through profit and loss**

Financial asset at fair value through profit and loss present as fair value, gain or loss that occurred recognition in profit and loss statement. Net Gain or loss which recognize in profit and loss statement including dividend or interest getting from financial assets. Fair value determine with the way that had been explained in note c.5.

c.1.2. Loan and receivables

Cash, portfolio efek-time deposits, interest receivables and security receivables transaction with permanent payment or have been determined and not having quotation at active market classified as "given loan and receivables", which measurement at amortization at cost by using effective interest rate method less impairment value. interests are recognized using effective interest rate method, except short term receivables where interest recognition immaterial.

c.1.3. Impairment Value of Financial Assets

Financial assets, besides financial assets at fair value through profit and loss, being evaluate to impairment value indicator on each dated of financial assets. Financial assets lowered its value if there are objective evidence, as a result of one or more transaction that occurred after recognition at the beginning of financial assets, and that loss transaction effect to cash flow estimation in the future on the financial assets that can reliable estimated.

3. Iktislar Kebijakan Akuntansi
(lanjutan)

c. Aset dan Liabilitas Keuangan**c.1. Aset Keuangan****c.1.1. Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi**

Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi disajikan sebesar nilai wajar, keuntungan atau kerugian yang timbul diakui dalam laporan laba rugi. Keuntungan atau kerugian bersih yang diakui dalam laporan laba rugi mencakup dividen atau bunga yang diperoleh dari aset keuangan. Nilai wajar ditentukan dengan cara seperti dijelaskan pada catatan c.5.

c.1.2. Pinjaman yang diberikan dan piutang

Kas, portofolio efek-deposito, piutang bunga dan piutang transaksi efek dengan pembayaran tetap atau telah ditentukan dan tidak mempunyai kuotasi di pasar aktif diklasifikasi sebagai "pinjaman yang diberikan dan piutang", yang diukur pada biaya perolehan diamortisasi dengan menggunakan metode suku bunga efektif dikurangi penurunan nilai. Bunga diakui dengan menggunakan metode suku bunga efektif, kecuali piutang jangka pendek dimana pengakuan bunga tidak material.

c.1.3. Penurunan nilai aset keuangan

Aset keuangan, selain aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi, dievaluasi terhadap indikator penurunan nilai pada setiap tanggal laporan keuangan. Aset keuangan diturunkan nilainya bila terdapat bukti obyektif, sebagai akibat dari satu atau lebih peristiwa yang terjadi setelah pengakuan awal aset keuangan, dan peristiwa yang merugikan tersebut berdampak pada estimasi arus kas masa depan atas aset keuangan yang dapat diestimasi secara handal.

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Notes to the financial statements**

For the Years Ended December 31, 2012
and For the period from June 15, 2011
through December 31, 2011

(In US Dollar)

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Catatan atas laporan keuangan**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(Dalam US Dollar)

3. Summary of Significant Accounting Policies
(continued)

c. Financial Assets and Liabilities**c.1. Financial Assets****c.1.3. Impairment Value of Financial Assets**

For other financial assets, objective evidence for impairment value including are as follow:

- Significant financial difficulty that the publisher or
- Contract offense, such as default transaction or principal and interest payment arrears; or
- There are possibility that the lender will be declare bankrupt or reorganize of financial.

For a certain group of financial assets, such as receivables, impairment assets value were individually evaluated. Objective evidence from impairment value of portfolio receivables including Mutual Funds experience of collectible receivables in the past, increasing in delay receivables payment from average credit term, and also observed on the changing national nor local economic condition correlation with default of receivables.

For financial assets which is measured the amortized cost, loss amount of impairment value was the different between carrying value of financial assets with current value of cash flow estimation in the future which discounted using beginning effective interest rate from financial assets.

3. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi
(lanjutan)

c. Aset dan Liabilitas Keuangan**c.1. Aset Keuangan****c.1.3. Penurunan nilai aset keuangan**

Untuk aset keuangan lainnya, bukti obyektif penurunan nilai termasuk sebagai berikut :

- Kesulitan keuangan signifikan yang dialami penerbit atau pihak pemegang; atau
- Pelanggaran kontrak, seperti terjadinya wanprestasi atau tunggakan pembayaran pokok atau bunga; atau
- Terdapat kemungkinan bahwa pihak pemegang akan dinyatakan pailit atau melakukan reorganisasi keuangan.

Untuk kelompok aset keuangan tertentu, seperti piutang, penurunan nilai aset dievaluasi secara individual. Bukti obyektif dari penurunan nilai portofolio piutang dapat termasuk pengalaman Reksa Dana atas tertagihnya piutang di masa lalu, peningkatan keterlambatan penerimaan pembayaran piutang dari rata-rata periode kredit, dan juga pengamatan atas perubahan kondisi ekonomi nasional atau lokal yang berkorelasi dengan default atas piutang.

Untuk aset keuangan yang diukur pada biaya perolehan yang diamortisasi, jumlah kerugian penurunan nilai merupakan selisih antara nilai tercatat aset keuangan dengan nilai kini dari estimasi arus kas masa datang yang didiskontokan menggunakan tingkat suku bunga efektif awal dari aset keuangan.

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Notes to the financial statements**

For the Years Ended December 31, 2012
and For the periode from June 15, 2011
through December 31, 2011

(In US Dollar)

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Catatan atas laporan keuangan**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(Dalam US Dollar)

3. Summary of Significant Accounting Policies
(continued)

c. Financial Assets and Liabilities

c.1. Financial Assets

c.1.3. Impairment Value of Financial Assets

Those carrying value of financial assets reduced with directly loss of impairment value on financial assets, except carrying value of receivables reduced by use of the allowance for doubtful accounts. If uncollectible receivables, this accounts will be write off through the allowance for doubtful accounts. Recovery of this amount from being write off before it will be credit to allowance accounts. The changing of carrying value of receivables allowance was recognize in profit and loss statement.

c.1.4. Reclassification of Financial Assets

Reclassification only allowed in rare situation where assets were no longer owned for the purposed of resale in a short time. In all transaction, reclassification of financial limited only for liabilities instrument. Reclassification was recorded as financial assets fair value on the dated of reclassification.

c.2. Financial Liabilities

Financial liabilities that are not held for trading or not classified as financial liabilities at fair value through profit and loss, those financial liabilities at the initial recognition measured at fair value net of transaction costs is subsequently measured with amortized cost. Financial liabilities that are included in this category are debt securities transactions, subscription payables, accrued expenses and other payables.

3. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi
(lanjutan)

c. Aset dan Liabilitas Keuangan

c.1. Aset Keuangan

c.1.3. Penurunan nilai aset keuangan

Nilai tercatat aset keuangan tersebut dikurangi dengan kerugian penurunan nilai secara langsung atas aset keuangan, kecuali piutang yang nilai tercatatnya dikurangi melalui penggunaan akun penyesihan piutang. Jika piutang tidak tertagih, piutang tersebut dihapuskan melalui akun penyesihan piutang. Pemulihan kemudian dari jumlah yang sebelumnya telah dihapuskan dikreditkan terhadap akun penyesihan. Perubahan nilai tercatat akun penyesihan piutang diakui dalam laporan laba rugi.

c.1.4. Reklasifikasi aset keuangan

Reklasifikasi hanya diperkenankan dalam situasi yang jarang terjadi dan dimana aset tidak lagi dimiliki untuk tujuan dijual dalam jangka pendek. Dalam semua hal, reklasifikasi aset keuangan hanya terbatas pada instrumen utang. Reklasifikasi dicatat sebesar nilai wajar aset keuangan pada tanggal reklasifikasi.

c.2. Liabilitas Keuangan

Liabilitas keuangan yang tidak dimiliki untuk diperdagangkan atau tidak diklasifikasikan sebagai liabilitas keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi, liabilitas keuangan tersebut pada saat pengakuan awal diukur dengan nilai wajar setelah dikurangi dengan biaya transaksi selanjutnya diukur dengan biaya perolehan yang diamortisasi. Liabilitas keuangan yang termasuk dalam kategori ini utang transaksi efek, utang pembelian kembali unit penyertaan, biaya yang masih harus dibayar dan utang lain-lain.

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR*Notes to the financial statements*

*For the Years Ended December 31, 2012
and For the periode from June 15, 2011
through December 31, 2011*

*(In US Dollar)***REKSA DANA MNC DANA DOLLAR****Catatan atas laporan keuangan**

**Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011**

(Dalam US Dollar)

3. Summary of Significant Accounting Policies
(continued)

c. Financial Assets and Liabilities**c.3. Effective Interest Rate Method**

Effective interest rate method is a method to calculate the amortized cost from financial liabilities and to allocate interest income/interest expenses during relevant period. Effective interest rate method is interest that exactly discounted estimated cash revenues/expenses in the future during estimation period of financial assets and liabilities, or if more accurate, used in shorter period to obtain net carrying value of financial assets and liabilities at the initial recognition.

c.4. Termination of Assets and Liabilities Recognition

Mutual Funds will terminate financial assets recognition if and only if contractual right on assets cash flow ended, or Mutual Funds transferred financial assets and substantially transferred all risk and benefit from assets owner to other entity. If Mutual Funds do not transfer and do not have substantial risk and benefit ownership, and still control over assets transferred, then Mutual Funds recognize the ongoing involvement on assets that has been transferred and liabilities concerning the amount that probably has to be paid. If Mutual Funds has substantial risk and benefit of financial assets ownership that have been transferred, then Mutual Funds still recognize financial assets and also recognize guaranteed loan in the amount of loan obtained.

Mutual Funds will terminate financial liabilities, if and only if, the liabilities of the Funds has been sold, canceled or expired.

3. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi
(lanjutan)

c. Aset dan Liabilitas Keuangan**c.3. Metode suku bunga efektif**

Metode suku bunga efektif adalah metode yang digunakan untuk menghitung biaya perolehan diamortisasi dari aset dan liabilitas keuangan dan metode untuk mengalokasikan pendapatan bunga/beban bunga selama periode yang relevan. Suku bunga efektif adalah suku bunga yang secara tepat mendiskontokan estimasi penerimaan/pembayaran kas di masa datang selama perkiraan umur Aset dan liabilitas keuangan, atau, jika lebih tepat, digunakan periode yang lebih singkat untuk memperoleh nilai tercatat bersih dari Aset dan liabilitas keuangan pada saat pengakuan awal.

c.4. Penghentian pengakuan Aset dan liabilitas keuangan

Reksa Dana menghentikan pengakuan aset keuangan jika dan hanya jika hak kontraktual atas arus kas yang berasal dari aset berakhir, atau Reksa Dana mentransfer aset keuangan dan secara substansial mentransfer seluruh risiko dan manfaat atas kepemilikan aset kepada entitas lain. Jika Reksa Dana tidak mentransfer serta tidak memiliki secara substansial atas seluruh risiko dan manfaat kepemilikan serta masih mengendalikan aset yang ditransfer, maka Reksa Dana mengakui keterlibatan berkelanjutan atas aset yang ditransfer dan kewajiban terkait sebesar jumlah yang mungkin harus dibayar. Jika Reksa Dana memiliki secara substansial seluruh risiko dan manfaat kepemilikan aset keuangan yang ditransfer, Reksa Dana masih mengakui aset keuangan dan juga mengakui pinjaman yang dijamin sebesar pinjaman yang diterima.

Reksa Dana menghentikan liabilitas keuangan, jika dan hanya jika, liabilitas Reksa Dana telah dilepaskan, dibatalkan atau kadaluarsa.

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR*Notes to the financial statements*

*For the Years Ended December 31, 2012
and For the periode from June 15, 2011
through December 31, 2011*

(In US Dollar)

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Catatan atas laporan keuangan**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(Dalam US Dollar)

3. Summary of Significant Accounting Policies
(continued)

c. Financial Assets and Liabilities

c.5. Financial Assets and Liabilities Fair Value

Financial assets and liabilities fair value was determined by using valuation tehnic and assumption are as follow:

- *Financial assets and liabilities fair value with standard requirement and will be trading at active market determined with market quotation price. For financial assets, fair value using supply price, and for financial liabilities using demand price.*
- *Fair value for other financial assets and liabilities determined according to common practice of certain price model based on cash flow analysis discounted using current market price transaction which is being observed and dealer quotation for the same instrument.*
- *If the price above not available, cash flow analysis which are discounted can be done by using interest rate return according to financial instrument duration.*

d. Cash

Cash include cash in bank which no limitation for use to finance the fund activities.

e. Revenue and Expenses

Interest income from money market instruments and fixed income instruments is accrued based on time proportion, nominal value and current interest rate.

Unrealized gain (losses) as an effect of increases or decreases in market value and net realized gain (losses) are reported on Statement of Comprehensive Income current period.

3. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi
(lanjutan)

c. Aset dan Liabilitas Keuangan

c.5. Nilai wajar Aset dan Liabilitas keuangan

Nilai wajar aset keuangan dan liabilitas keuangan ditentukan dengan menggunakan teknik penilaian dan asumsi sebagai berikut:

- Nilai wajar aset keuangan dan liabilitas keuangan dengan syarat dan kondisi standar dan diperdagangkan di pasar aktif ditentukan dengan mengacu pada harga kuotasi pasar. Untuk aset keuangan, nilai wajar digunakan harga penawaran, sedangkan untuk liabilitas keuangan digunakan harga permintaan.
- Nilai wajar aset keuangan dan liabilitas keuangan lainnya ditentukan sesuai dengan model penentuan harga yang berlaku umum berdasarkan analisis arus kas yang didiskontokan dengan menggunakan harga transaksi pasar kini yang diobservasi dan kuotasi dealer untuk instrumen serupa.
- Jika harga tersebut diatas tidak tersedia, analisis arus kas yang didiskontokan bisa dilakukan dengan menggunakan tingkat bunga pengembalian sesuai dengan durasi instrumen keuangan.

d. Kas

Kas meliputi kas di bank yang bebas dipergunakan untuk membiayai kegiatan Reksa Dana.

e. Pendapatan dan beban

Pendapatan bunga dari instrumen pasar uang dan efek utang diakui secara akrual berdasarkan proporsi waktu, nilai nominal dan tingkat bunga yang berlaku.

Keuntungan atau kerugian yang belum direalisasi akibat kenaikan atau penurunan harga pasar (nilai wajar) serta keuntungan atau kerugian investasi yang telah direalisasi disajikan dalam laporan laba rugi komprehensif tahun berjalan.

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Notes to the financial statements**

For the Years Ended December 31, 2012
and For the periode from June 15, 2011
through December 31, 2011

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Catatan atas laporan keuangan**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2011
dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

*(In US Dollar)**(Dalam US Dollar)***3. Summary of Significant Accounting Policies**
*(continued)***e. Revenue and Expenses**

Expenses concerning to investment management is recognized under accrual and daily basis.

f. Transactions with related parties

In its activities, Mutual Funds do their transactions with related parties. In accordance with Statement of Financial Accounting Standards (SFAS) No. 7 (Revised 2010) related parties are the person or entity which related to the entity that prepared the Financial Report. (In this statement referred as "Reporting Entities").

(a) A person or a close member of the person's family is related to a reporting entity if that person

(i) have control or joint control over the reporting entity;

(ii) have a significant influence on the reporting entity; or

(iii) key management personnel of the reporting entity or parent reporting entity.

(b) An entity is related to a reporting entity if any of the following conditions applies:

(i) The entity and the reporting entity are members of the same group (which means that each parent, subsidiary and fellow subsidiary is related to the others).

(ii) One entity is an associate or joint venture of the other entity (or an associate or joint venture of a member of a group of which the other entity is a member).

(iii) Those both entities are joint ventures of the same third party

3. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi
*(lanjutan)***e. Pendapatan dan beban**

Beban yang berhubungan dengan pengelolaan investasi diakui secara akrual dan harian.

f. Transaksi dengan pihak-pihak yang berelasi

Dalam usahanya, Reksa Dana melakukan transaksi dengan pihak-pihak yang berelasi. Sesuai dengan Pernyataan Standar Akuntansi Keuangan (PSAK) No. 7 (Revisi 2010) pihak-pihak yang berelasi adalah orang atau entitas yang terkait dengan entitas yang menyiapkan Laporan Keuangannya (dalam Pernyataan ini dirujuk sebagai "Entitas Pelapor").

(a) Orang atau anggota keluarga terdekat mempunyai relasi dengan entitas pelapor jika orang tersebut

(i) memiliki pengendalian atau pengendalian bersama atas entitas pelapor;

(ii) memiliki pengaruh signifikan atas entitas pelapor ; atau

(iii) personil manajemen kunci entitas pelapor atau entitas induk entitas pelapor.

(b) Suatu entitas berelasi dengan entitas pelapor jika memenuhi salah satu hal berikut:

(i) Entitas dan entitas pelapor adalah anggota dari kelompok usaha yang sama (artinya entitas induk, entitas anak, dan entitas anak berikutnya terkait dengan entitas lain).

(ii) Satu entitas adalah entitas asosiasi atau ventura bersama dari entitas lain (atau entitas asosiasi atau ventura bersama yang merupakan anggota suatu kelompok usaha, yang mana entitas lain tersebut adalah anggotanya).

(iii) Kedua entitas tersebut adalah ventura bersama dari pihak ketiga yang sama.

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Notes to the financial statements**

For the Years Ended December 31, 2012
and For the periode from June 15, 2011
through December 31, 2011

(In US Dollar)

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Catatan atas laporan keuangan**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(Dalam US Dollar)

3. Summary of Significant Accounting Policies
(continued)

f. Transactions with related parties

- (iv) An entity is a joint venture from the third entities and other entities are associates entities from third entity.
- (v) The entity is a post-employment benefit plan for the benefit of employees of either the reporting entity or an entity related to the reporting entity. If the reporting entity is itself such a plan, the sponsoring employers are also related to the reporting entity.
- (vi) The entity is controlled or jointly controlled by a person identified in (a).
- (vii) A person identified in (a) (i) has significant influence over the entity or is a member of the key management personnel of the entity (or of a parent of the entity).

Related party transaction is a diversion of resources, services or obligations between the reporting entity with related parties, regardless of whether there is prices charged.

g. Income tax

Current tax expenses is determined based on the increase of net assets resulting from operation and taxable for the current year, calculated based on current tax rate.

Deferred tax assets and liabilities are recognized as a tax consequences for the future period because of the difference between carrying amount assets and liabilities that recorded according to financial statement with tax bases assets and liabilities. Deferred tax liabilities are recognized for all taxable temporary difference and deferred tax assets are recognized for temporary difference which can be reduced, as long as large possibility can be advantaged to reduce taxable income in the future.

3. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi
(lanjutan)

f. Transaksi dengan pihak-pihak yang berelasi

- (iv) Suatu entitas adalah ventura bersama dari entitas ketiga dan entitas yang lain adalah entitas asosiasi dari entitas ketiga.
- (v) Entitas tersebut adalah suatu program imbalan pascakerja untuk imbalan kerja dari salah satu entitas pelapor atau entitas yang terkait dengan entitas pelapor. Jika entitas pelapor adalah entitas yang menyelenggarakan program tersebut, maka entitas sponsor juga berelasi dengan entitas pelapor.
- (vi) Entitas yang dikendalikan atau dikendalikan bersama oleh orang yang diidentifikasi dalam huruf (a).
- (vii) Orang yang diidentifikasi dalam huruf (a) (i) memiliki pengaruh signifikan atas entitas atau personel manajemen kunci entitas (atau entitas induk dari entitas).

Transaksi pihak berelasi adalah suatu pengalihan sumber daya, jasa atau kewajiban antara entitas pelapor dengan pihak pihak berelasi, terlepas apakah ada harga yang dibebankan.

g. Pajak penghasilan

Beban pajak kini ditentukan berdasarkan kenaikan aset bersih dari aktivitas operasi kena pajak dalam tahun yang bersangkutan yang dihitung berdasarkan tarif pajak yang berlaku.

Aset dan liabilitas pajak tangguhan diakui atas konsekuensi pajak periode mendatang yang timbul dari perbedaan jumlah tercatat aset dan liabilitas menurut laporan keuangan dengan dasar pengenaan pajak aset dan liabilitas. Liabilitas pajak tangguhan diakui untuk semua perbedaan temporer kena pajak dan aset pajak tangguhan diakui untuk perbedaan temporer yang boleh dikurangkan, sepanjang besar kemungkinan dapat dimanfaatkan untuk mengurangi laba kena pajak pada masa datang.

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR

*Notes to the financial statements
For the Years Ended December 31, 2012
and For the period from June 15, 2011
through December 31, 2011*

(In US Dollar)

**3. Summary of Significant Accounting Policies
(continued)**

g. Income tax

Deferred tax was measured using effective tax rate or substantially effective on the date of assets and liabilities statements. Deferred tax assets were charged and credited in statements of comprehensive income.

Deferred tax assets and liabilities were presented in assets and liabilities statements based on compensation according to presentation of current tax assets and liabilities.

The main income of Mutual Funds, except for gains or losses on bond portfolios, is the object of a final tax and / or is not taxable income, so that the Mutual Funds does not recognize deferred tax assets and liabilities from temporary differences between carrying amounts of assets and liabilities for financial reporting bases tax assets and liabilities relating to such income.

On February 9, 2009, the Government has been released PP No. 16/2009 concerning Income Tax for Bond Interest Income. This regulation determined about final tax income rates for bonds interest and discount that received by mutual fund which registered to The Capital Market Supervisory Agency (Bapepam) and Financial Institution (LQ), the tax rates is 0% for 2009 through 2010, 5% for 2011 through 2013, and 15% for 2014 and so on.

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR

*Notes to the financial statements
For the Years Ended December 31, 2012
and For the period from June 15, 2011
through December 31, 2011*

(In US Dollar)

**3. Summary of Significant Accounting Policies
(continued)**

g. Income tax

The assertion of the implementation of Article 31E Paragraph (1) of Law No. 7 / 1983 concerning Income Tax as amended by Act No. 36 of 2008 (Income Tax Law), according to the Circular Letter of the Director General of Taxation Number: SE - 66/PJ/2010 dated May 24, 2010 and letter No.S-560/PJ.031/2012 dated May 23, 2012 about lease Joint Cost Taxation of Mutual Fund.

h. The Use of Estimation

Preparation of financial statement according to Indonesian Financial Accounting Standards insist the fund manager to make estimation and assumption that effect assets and liabilities amount, also contingencies assets and liabilities disclosure at financial statement date also revenues and expenses amount during period of report. The realization could be different from that estimation.

4. Financial Instrument**4.1. Classification of Financial Assets and Liabilities**

The details of accounting policies and method applied (including criteria for recognition, measurement base, revenues and expenses recognition base) for each financial assets and liabilities classification were disclosed in note 3.

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR

*Catatan atas laporan keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011*

(Dalam US Dollar)

**3. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi
(lanjutan)**

g. Pajak penghasilan

Pajak tangguhan diukur dengan menggunakan tarif pajak yang berlaku atau secara substansial telah berlaku pada tanggal laporan aset dan liabilitas. Pajak tangguhan dibebankan atau dikreditkan dalam laporan laba rugi komprehensif.

Aset dan liabilitas pajak tangguhan disajikan di dalam laporan aset dan liabilitas atas dasar kompensasi sesuai dengan penyajian aset dan liabilitas pajak kini.

Penghasilan utama Reksa Dana, merupakan obyek pajak final dan atau obyek pajak tidak final merupakan pajak penghasilan, sehingga Reksa Dana tidak mengakui aset dan liabilitas pajak tangguhan dari perbedaan temporer jumlah tercatat aset dan liabilitas menurut laporan keuangan dengan dasar pengenaan pajak aset dan liabilitas yang berhubungan dengan penghasilan tersebut.

Pada tanggal 9 Februari 2009, Pemerintah mengeluarkan PP No.16/2009 tentang Pajak Penghasilan atas Penghasilan berupa Bunga Obligasi. Peraturan tersebut antara lain mengatur besaran tarif pajak penghasilan final atas bunga dan diskonto obligasi yang diterima oleh Reksa Dana yang terdaftar pada Badan Pengawas Pasar Modal dan Lembaga Keuangan, yakni 0% untuk tahun 2009 sampai dengan tahun 2010, 5% untuk tahun 2011 sampai dengan 2013, dan 15% untuk tahun 2014 dan seterusnya.

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR

*Catatan atas laporan keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011*

(Dalam US Dollar)

**3. Ikhtisar Kebijakan Akuntansi
(lanjutan)**

g. Pajak penghasilan

Pengenaan atas pelaksanaan pasal 31E ayat (1) Undang-Undang No. 7 tahun 1983 tentang Pajak Penghasilan sebagaimana telah beberapa kali diubah terakhir dengan Undang-Undang Nomor 36 tahun 2008 (Undang-Undang Pajak Penghasilan), berdasarkan Surat Edaran Direktur Jenderal Pajak Nomor : SE - 66/PJ/2010 tanggal 24 Mei 2010 dan surat No.S-560/PJ.031/2012 tanggal 23 Mei 2012 tentang Pajak Biaya Bersama Wajib Pajak Reksa Dana.

h. Penggunaan estimasi

Penyusunan laporan keuangan sesuai dengan Standar Akuntansi Keuangan di Indonesia mengharuskan Manajer Investasi membuat takiran dan asumsi yang mempengaruhi jumlah aset dan liabilitas, serta pengungkapan aset dan liabilitas kontijensi pada tanggal laporan keuangan dan jumlah pendapatan dan beban selama periode pelaporan. Realisasi dapat berbeda dengan takiran tersebut.

4. Instrumen Keuangan**4.1. Klasifikasi Aset dan Liabilitas Keuangan**

Rincian kebijakan akuntansi dan metode yang diterapkan (termasuk kriteria untuk pengukuran, dasar pengukuran dan dasar pengakuan pendapatan dan beban) untuk setiap klasifikasi aset dan liabilitas keuangan diungkapkan dalam catatan 3.

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR*Notes to the financial statements*

For the Years Ended December 31, 2012
and For the periode from June 15, 2011
through December 31, 2011

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Catatan atas laporan keuangan**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

*(In US Dollar)**(Dalam US Dollar)***4. Financial Instrument - (continued)****4. Instrumen Keuangan - (lanjutan)****4.1. Classification of Financial Assets and Liabilities****4.1. Klasifikasi Aset dan Liabilitas Keuangan**

Classification of financial assets as of December 31, 2012
and 2011 are as follow :

Klasifikasi aset keuangan pada tanggal 31 Desember
2012 dan 2011 adalah sebagai berikut :

	2012			
	<i>Financial asset at Fair Value through profit and loss/</i>	<i>Given Loans and and receivables/</i>	<i>Amount/ Jumlah</i>	
	Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi	Pinjaman yang diberikan dan piutang	Amount/ Jumlah	
<i>Portfolio efek</i>	7,496,500.00	1,151,884.04	8,648,384.04	Portfolio efek
<i>Cash in bank</i>	-	8,840.63	8,840.63	Kas
<i>Interest receivable</i>	-	114,167.87	114,167.87	Piutang bunga
Total	7,496,500.00	1,274,892.54	8,771,392.54	Jumlah

	2011			
	<i>Financial asset at Fair Value through profit and loss/</i>	<i>Given Loans and and receivables/</i>	<i>Amount/ Jumlah</i>	
	Aset keuangan yang diukur pada nilai wajar melalui laporan laba rugi	Pinjaman yang diberikan dan piutang	Amount/ Jumlah	
<i>Portfolio efek</i>	2,356,600.00	501,377.31	2,857,977.31	Portfolio efek
<i>Cash in bank</i>	-	26,397.92	26,397.92	Kas
<i>Interest receivable</i>	-	23,223.97	23,223.97	Piutang bunga
Total	2,356,600.00	550,999.20	2,907,599.20	Jumlah

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Notes to the financial statements**

For the Years Ended December 31, 2012
and For the period from June 15, 2011
through December 31, 2011

(In US Dollar)

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Catatan atas laporan keuangan**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(Dalam US Dollar)

4. Financial Instrument - (continued)**4. Instrumen Keuangan - (lanjutan)****4.1. Classification of Financial Assets and Liabilities****4.1. Klasifikasi Aset dan Liabilitas Keuangan**

Classification of financial liabilities as of December 31,
2012 and 2011 are as follow ;

Klasifikasi liabilitas keuangan pada tanggal 31
Desember 2012 dan 2011 adalah sebagai berikut :

	2012		
	Other Liabilities/ Liabilitas keuangan lainnya	Amount/ Jumlah	
Accrued expenses	13,578.61	13,578.61	Biaya yang masih harus dibayar
Other payable	1,246.93	1,246.93	Utang lain-lain
Total	14,825.54	14,825.54	Jumlah

	2011		
	Other Liabilities/ Liabilitas keuangan lainnya	Amount/ Jumlah	
Accrued expenses	4,626.01	4,626.01	Biaya yang masih harus dibayar
Other payable	900.00	900.00	Utang lain-lain
Total	5,526.01	5,526.01	Jumlah

4.2. Management Risk**4.2. Manajemen Risiko**

Investment Risk of Reksa Dana MNC Dana Dollar can be
resulted by several factors such as :

Risiko investasi Dalam Reksa Dana MNC Dana Dollar
dapat disebabkan oleh beberapa faktor, antara lain :

**a. Deficiency Risk of Net Assets Value
each Participating Unit****a. Risiko Berkurangnya Nilai Aset Bersih
Setiap Unit Penyertaan**

Participating Unit Value of Mutual Fund MNC Dana
Dollar can be fluctuated because of Net Assets Value
increased or decreased. This NAV decreasing caused
by security price changes in portfolio, expenses that
charged when investors perform subscription or
redemption, also when defaults by relating parties
happened.

Nilai Unit Penyertaan Reksa Dana MNC Dana Dollar
dapat berfluktuasi akibat kenaikan atau penurunan
Nilai Aset Bersih. Penurunan NAB ini dapat
disebabkan oleh : perubahan harga efek dalam
portofolio, biaya-biaya yang dikenakan setiap kali
investor melakukan pembelian dan penjualan
kembali, serta dalam hal terjadinya wanprestasi oleh
pihak-pihak terkait.

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Notes to the financial statements**

For the Years Ended December 31, 2012
and For the period from June 15, 2011
through December 31, 2011

(In US Dollar)

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Catatan atas laporan keuangan**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(Dalam US Dollar)

4. Financial Instrument - (continued)**4.2. Management Risk****b. Changes Risk of Foreign Exchanges Rate Value**

This Risk might be arise because of Mutual Fund MNC Dana Dollar assets that invested to debt security based and/or Money Market Instrument which directly or not directly related to rupiah exchange value movement with foreign currency.

c. Changes Risk of Economic and Politic Condition

Generally, investment risk in capital market was price fluctuation risk which effected by the politics situation and economics macro condition. Policy changes of Politics and Economics such as law changes and government regulation could influenced companies performance that listed in stock exchange in Indonesia which directly influenced to the portfolio of Reksa Dana MNC Dana Dollar.

d. Dispersal and Liquidation Risk

In terms of Mutual Fund MNC Dana Dollar was instructed by BAPEPAM and LK to dispersal according to the current law and or Net assets Value of Mutual Fund MNC Dana Dollar less than or equal to Rp. 25,000,000,000 (twenty five billion rupiah) for 90 (ninety) days consecutive, so according to BAPEPAM and LK provision no. IV.B.1 number 37 letter b and c also art 24.1 point (ii) and (iii) from Collective Investment Contract of Mutual Fund MNC Dana Dollar, investment manager must do dispersal and liquidation, so this would not be affect investment return of Mutual Fund MNC Dana Dollar.

4. Instrumen Keuangan - (lanjutan)**4.2. Manajemen Risiko****b. Risiko Perubahan Nilai Tukar Mata Uang Asing**

Risiko ini mungkin timbul karena kekayaan Reksa Dana MNC Dana Dollar diinvestasikan pada Efek Utang dan/atau Instrumen Pasar Uang yang terkait secara langsung dan tidak langsung terhadap pergerakan nilai tukar rupiah dengan mata uang asing.

c. Risiko Perubahan Kondisi Ekonomi dan Politik

Secara umum, risiko investasi di pasar modal adalah risiko fluktuasi harga yang dipengaruhi oleh situasi politik dan kondisi makro ekonomi. Perubahan kebijakan politik dan ekonomi seperti perubahan Undang-undang dan Peraturan Pemerintah dapat mempengaruhi kinerja perusahaan-perusahaan yang tercatat di bursa efek di Indonesia yang secara langsung akan berpengaruh terhadap Portofolio Reksa Dana MNC Dana Dollar.

d. Risiko Pembubaran dan Likuidasi

Dalam hal Reksa Dana MNC Dana Dollar diperintahkan oleh BAPEPAM dan LK untuk dibubarkan sesuai dengan peraturan perundang-undangan yang berlaku dan atau total Nilai Aset Bersih Reksa Dana MNC Dana Dollar kurang dari nilai yang setara dengan Rp. 25.000.000.000 (dua puluh lima miliar rupiah) selama 90 (sembilan puluh) hari bursa berturut-turut, maka sesuai dengan ketentuan BAPEPAM dan LK no. IV.B.1 angka 37 huruf b dan c serta pasal 24.1 butir (ii) dan (iii) dari Kontrak Investasi Kolektif Reksa Dana MNC Dana Dollar, manajer Investasi wajib melakukan pembubaran dan likuidasi, sehingga hal ini akan mempengaruhi hasil investasi Reksa Dana MNC Dana Dollar.

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Notes to the financial statements**

For the Years Ended December 31, 2012
and For the periode from June 15, 2011
through December 31, 2011

(In US Dollar)

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Catatan atas laporan keuangan**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(Dalam US Dollar)

4. Financial Instrument - (continued)**4.2. Management Risk****e. Liquidity Risk**

This Risk could happen if all investors do the redemption together (redemption rush) and the Investment Manager had difficulties in selling large amount of portfolio soon.

After written sounding to BAPEPAM and LK, with cc to Custodian Bank, Investment Manager could reject repurchase (settlement) or give instruction to selling agent (if any) to reject repurchase (settlement) if there are any kind as follow :

- (i) Stock Exchange where a large part of portfolio efek Mutual Fund MNC Dana Dollar being closed trading.
- (ii) Security trading of a large part Portfolio Efek Mutual Fund MNC Dana Dollar in Stock Exchange being stopped.
- (iii) Kahar condition as meant in art 5 letter k Undang-undang No. 8 year 1995 concerning Capital Market with its implementation regulation.

Mutual Fund Financial Asset Analysis based on receiving transaction or maturity from the date of Financial Report due to receiving transaction date or maturity in December 31, 2012 were disclosed in the table as follow :

	2012	
	Less than 1 year/ Kurang dari satu tahun	Amount/ Jumlah
Portfolio efek	8,648,384.04	8,648,384.04
Cash in bank	8,840.63	8,840.63
Interest receivable	114,167.87	114,167.87
Total	8,771,392.54	8,771,392.54

4. Instrumen Keuangan - (lanjutan)**4.2. Manajemen Risiko****e. Risiko Likuiditas**

Risiko ini dapat terjadi apabila terdapat penjualan kembali secara serentak oleh para pemodal (redemption rush) dan Manajer Investasi mengalami kesulitan untuk menjual portofolio dalam jumlah besar dengan segera.

Setelah memberitahukan secara tertulis kepada BAPEPAM dan LK, dengan tembusan kepada Bank Kustodian, Manajer Investasi dapat menolak pembelian kembali (pelunasan) atau menginstruksikan Agen Penjual (jika ada) untuk melakukan penolakan pembelian kembali (pelunasan) apabila terjadi hal-hal berikut :

- (i) Bursa Efek dimana sebagian besar Portofolio Efek Reksa Dana MNC Dana Dollar diperdagangkan tertutup.
- (ii) Perdagangan Efek atas sebagian besar Portofolio Efek Reksa Dana MNC Dana Dollar di Bursa Efek dihentikan.
- (iii) Keadaan Kahar sebagaimana dimaksudkan dalam pasal 5 huruf k Undang-undang Nomor 8 Tahun 1995 tentang Pasar Modal beserta peraturan pelaksanaannya.

Analisis aset keuangan Reksa Dana berdasarkan transaksi penerimaan atau jatuh tempo dari tanggal laporan keuangan sampai dengan tanggal transaksi penerimaan atau jatuh tempo pada tanggal 31 Desember 2012 diungkapkan dalam tabel sebagai berikut :

Portofolio efek
Kas
Piutang bunga
Jumlah

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR
Notes to the financial statements
 For the Years Ended December 31, 2012
 and For the periode from June 15, 2011
 through December 31, 2011

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR
Catatan atas laporan keuangan
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
 dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
 Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(In US Dollar)

(Dalam US Dollar)

4. Financial Instrument - (continued)

4. Instrumen Keuangan - (lanjutan)

4.2. Management Risk

4.2. Manajemen Risiko

e. Liquidity Risk

e. Risiko Likuiditas

Mutual Fund Financial Asset Analysis based on receiving transaction or maturity from the date of Financial Report due to receiving transaction date or maturity in December 31, 2011 were disclosed in the table as follow :

Analisis aset keuangan Reksa Dana berdasarkan transaksi penerimaan atau jatuh tempo dari tanggal laporan keuangan sampai dengan tanggal transaksi penerimaan atau jatuh tempo pada tanggal 31 Desember 2011 diungkapkan dalam tabel sebagai berikut :

	2011		
	Less than 1 year/ Kurang dari satu tahun	Amount/ Jumlah	
Portfolio efek	2,857,977.31	2,857,977.31	Portofolio efek
Cash in bank	26,397.92	26,397.92	Kas
Interest receivable	23,223.97	23,223.97	Piutang bunga
Total	2,907,599.20	2,907,599.20	Jumlah

Mutual Fund Financial Liabilities Analysis based on settlement transaction or maturity from the date of Financial Report due to settlement transaction date or maturity in December 31, 2012 were disclosed in the table as follows :

Analisis liabilitas keuangan Reksa Dana berdasarkan transaksi pembayaran atau jatuh tempo dari tanggal laporan keuangan sampai dengan tanggal transaksi pembayaran atau jatuh tempo pada tanggal 31 Desember 2012 diungkapkan dalam tabel sebagai berikut :

	2012		
	Less than 1 year/ Kurang dari satu tahun	Amount/ Jumlah	
Accrued expenses	13,578.61	13,578.61	Biaya yang masih harus dibayar
Others payable	1,246.93	1,246.93	Utang lain-lain
Total	14,825.54	14,825.54	Jumlah

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Notes to the financial statements**

For the Years Ended December 31, 2012

and For the periode from June 15, 2011

through December 31, 2011

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Catatan atas laporan keuangan**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012

dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011

Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(In US Dollar)

(Dalam US Dollar)

4. Financial Instrument - (continued)**4. Instrumen Keuangan - (lanjutan)****4.2. Management Risk****4.2. Manajemen Risiko****e. Liquidity Risk****e. Risiko Likuiditas**

Mutual Fund Financial Liabilities Analysis based on settlement transaction or maturity from the date of Financial Report due to settlement transaction date or maturity in December 31, 2011 were disclosed in the table as follows :

Analisis liabilitas keuangan Reksa Dana berdasarkan transaksi pembayaran atau jatuh tempo dari tanggal laporan keuangan sampai dengan tanggal transaksi pembayaran atau jatuh tempo pada tanggal 31 Desember 2011 diungkapkan dalam tabel sebagai berikut :

	2011		
	Less than 1 year/ Kurang dari satu tahun	Amount/ Jumlah	
Accrued expenses	4,626.01	4,626.01	Biaya yang masih harus dibayar
Others payable	900.00	900.00	Utang lain-lain
Total	5,526.01	5,526.01	Jumlah

5. Cash**5. Kas**

This account represents the balance of a current account with Bank International Indonesia, Jakarta.

Akun ini merupakan saldo rekening koran (giro) yang ditempatkan pada Bank International Indonesia, Jakarta.

	2012	2011	
PT Bank International Indonesia	8,840.63	26,397.92	PT Bank International Indonesia
Total	8,840.63	26,397.92	Jumlah

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR
Notes to the financial statements
For the Years Ended December 31, 2012
and For the periods from June 15, 2011
through December 31, 2011

(In US Dollar)

6. Portfolio Investment

Portfolio investment that are trading consist of:

2012					
Interest Rate/ Tingkat	Total shares/		Market value/	Percentage to Portfolio Efek/ Persentase	
bunga (%)	Face Value/ Nilai Nominal	Cost/Nilai Perolehan	Nilai Wajar/ Nilai Nominal	Jumlah Portofolio Efek	
Debt Instruments					
<i>Aerospace Satellite</i>					
Corporate 161115	12.75	700,000.00	781,750.00	759,500.00	8.78%
<i>Alum Sutera</i>					
International 2017	10.75	500,000.00	545,250.00	540,000.00	6.24%
Jababeka International 200717	11.75	700,000.00	741,611.11	731,500.00	8.46%
<i>Republic Of Indonesia 22</i>					
Republic Of Indonesia 22	3.75	1,500,000.00	1,551,755.00	1,601,250.00	18.52%
Republic Of Indonesia 42	5.25	1,500,000.00	1,712,875.00	1,751,250.00	20.25%
<i>Perusahaan Penerbit</i>					
SBSN 211122	4.00	1,000,000.00	1,055,875.00	1,073,000.00	12.41%
<i>Perusahaan Penerbit</i>					
SBSN 211122	3.30	1,000,000.00	999,100.00	1,040,000.00	12.03%
<i>SBSN22 211118</i>					
<i>Perusahaan Penerbit</i>					
<i>SBSN22 211118</i>					
Total		6,900,000.00	7,388,216.11	7,496,500.00	86.68%

(Dalam US Dollar)

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR
Catatan atas laporan keuangan
Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

6. Portofolio Investasi

Portofolio efek yang diperdagangkan terdiri dari :

Efek Utang

Aerospace Satellite

Corporate 161115

Alum Sutera

International 2017

Jababeka International

200717

Republic Of Indonesia 22

Republic Of Indonesia 42

Perusahaan Penerbit

SBSN 211122

Perusahaan Penerbit

SBSN22 211118

Jumlah

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR
Notes to the financial statements
For the Years Ended December 31, 2012
and For the periods from June 15, 2011
through December 31, 2011

(In US Dollar)

6. Portfolio Investment - (continued)

Portfolio investment that are trading consist of:

2011					
Interest Rate/ Tingkat	Total shares/		Market value/	Percentage to Portfolio Efek/ Persentase	
bunga (%)	Face Value/ Nilai Nominal	Cost/Nilai Perolehan	Nilai Wajar/ Nilai Nominal	Jumlah Portofolio Efek	
Debt Instruments					
<i>Aerospace Satellite</i>					
Corporate 161115	12.75	200,000.00	223,000.00	205,000.00	7.17%
<i>Medco I tahap 1/2011 14071</i>					
Medco I tahap 1/2011 14071	6.05	200,000.00	202,000.00	203,000.00	7.10%
<i>Batavia Proteksi</i>					
Majapahit USD161016	7.75	200,000.00	233,750.00	228,500.00	8.00%
Pertamina S/2021 230521	5.25	200,000.00	204,100.00	204,600.00	7.16%
<i>Republic Of Indonesia 21</i>					
Republic Of Indonesia 21	4.88	1,000,000.00	1,029,650.00	1,073,000.00	37.54%
<i>Republic Of Indonesia 37</i>					
Republic Of Indonesia 37	5.63	200,000.00	241,000.00	240,000.00	8.40%
<i>Perusahaan Penerbit</i>					
SBSN 211118	4.00	200,000.00	199,800.00	202,500.00	7.09%
Total		2,200,000.00	2,333,300.00	2,356,600.00	82.46%

(Dalam US Dollar)

6. Portofolio Investasi - (lanjutan)

Portofolio efek yang diperdagangkan terdiri dari :

Efek Utang

Aerospace Satellite

Corporate 161115

Medco I tahap 1/2011 140716

Batavia Proteksi

Majapahit USD 161016

Pertamina S/2021 230521

Republic Of Indonesia 21

050521

Republic Of Indonesia 37

170237

Perusahaan Penerbit

SBSN 211118

Jumlah

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR
Notes to the financial statements
 For the Years Ended December 31, 2012
 and For the periode from June 15, 2011
 through December 31, 2011

(In US Dollar)

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR
Catatan atas laporan keuangan
 Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
 dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
 Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(Dalam US Dollar)

6. Portfolio Investment - (continued)

Portfolio securities are classified into the loan
 and receivables consist of:

	2011				
	Interest	Total		Market	Percentage to
	Tingkat bunga (%)	shares/ Face Value/ Nilai Nominal	Cost/Nilai Perolehan	value/ Nilai Wajar/ Nilai Nominal	Portofolio Efek/ Persentase Jumlah Portofolio Efek
Deposit					
PT Bank International Indonesia 120112	1.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	3.50%
PT Bank International Indonesia 290112	1.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	3.50%
PT Bank Permata Tbk 21012	1.60	100,672.45	100,672.45	100,672.45	3.52%
PT Bank Permata Tbk 31011	1.60	100,403.81	100,403.81	100,403.81	3.51%
PT Bank UOB Buana 280112	1.80	100,301.05	100,301.05	100,301.05	3.51%
		501,377.31	501,377.31	501,377.31	17.54%
Total			2,834,677.31	2,857,977.31	100.00%

Deposito

PT Bank International
Indonesia 120112
PT Bank International
Indonesia 290112
PT Bank Permata Tbk 210112
PT Bank Permata Tbk 300112
PT Bank UOB Buana 280112

Jumlah

7. Interest Receivable

	2012	2011
Debt instruments	113,699.30	23,103.07
Current account	468.57	120.90
Total	114,167.87	23,223.97

7. Piutang Bunga

Utang efek
Deposito
Jumlah

8. Accrued Expenses

This account represents accrued expenses on the following :

	2012	2011
Management investment	9,141.43	3,092.96
Custodian	950.70	321.65
Audit	3,486.48	1,211.40
Total	13,578.61	4,626.01

8. Biaya Yang Masih Harus Dibayar

Akun ini merupakan biaya yang masih harus dibayar untuk :

Pengelolaan investasi
Kustodian
Audit
Jumlah

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Notes to the financial statements**

For the Years Ended December 31, 2012
and For the period from June 15, 2011
through December 31, 2011

(In US Dollar)

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Catatan atas laporan keuangan**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(Dalam US Dollar)

9. Other Payable

This account represents the outstanding liabilities at the date of December 31, 2012 and 2011 amounted to USD 1.246,93 and USD 900,00.

9. Utang Lain-lain

Akun ini merupakan kewajiban yang belum terselesaikan pada tanggal 31 Desember 2012 dan 2011 sebesar USD 1.246,93 dan USD 900,00.

10. Outstanding number of participating units

Outstanding number of participating unit owned by Investors and Fund Manager as of December 31, 2012 and 2011 are as follows ;

10. Unit Penyertaan Yang Beredar

Jumlah unit penyertaan yang dimiliki oleh Pemodal dan Manajer Investasi per tanggal 31 Desember 2012 dan 2011 adalah sebagai berikut:

	2012		
	Unit Penyertaan	Jumlah	
Investor	7,958,881.3109	8,724,515.66	Pemodal
Total	7,958,881.3109	8,724,515.66	Jumlah

	2011		
	Unit Penyertaan	Jumlah	
Investor	2,834,094.5365	2,900,287.99	Pemodal
Total	2,834,094.5365	2,900,287.99	Jumlah

11. Interest Income

This account represents interest income derived from the following:

11. Pendapatan

Akun ini merupakan pendapatan bunga yang diperoleh dari :

	2012	2011	
Interest :			: Bunga atas
- Debt instruments	227,865.93	50,306.34	Efek utang -
- Deposit	17,429.10	2,973.66	Deposito -
- Current account	1,325.30	758.41	Jasa giro -
- Other	24,500.00	500.00	Lain-lain
Total	271,120.33	54,538.41	Jumlah

12. Realized Gain (Losses) on Investment

This account represents realized gain (losses) on investment.

12. Keuntungan (Kerugian) Investasi yang Telah Direalisasi

Akun ini merupakan keuntungan (kerugian) realisasi atas penjualan investasi.

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Notes to the financial statements**

For the Years Ended December 31, 2012
and For the period from June 15, 2011
through December 31, 2011

(In US Dollar)

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR**Catatan atas laporan keuangan**

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012
dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011
Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(Dalam US Dollar)

13. Unrealized Gain (Losses) on Investment

This account represents unrealized gain (losses) on investment.

14. Management Fees

This account represents management fees paid to PT. MNC Asset Management as an Investment Manager equal to maximum 1.25% (one point twenty five percent) per annum calculated from daily Net Assets Value based on 365 (three hundred sixty five) days per annum and paid every month.

15. Custodian Fees

This account represents operating administration expenses and fees for custody services paid to PT Bank International Indonesia, Jakarta as the Bank Custody equal to maximum of 0,2% (zero point two percent) per annum calculated from daily Net Assets Value based on 365 (three hundred sixty five) days per annum and paid every month.

16. Other Expenses

This account represents current expense of audit, bank charges, tax and others expense.

17. Taxation**a. Tax Payable**

	2012	2011
Tax Income Article 4 (2)	4,081.97	127.72
Tax Income Article 25	138.12	-
Tax Income Article 29	27,831.26	1657.47
Total	32,051.35	1,785.19

13. Keuntungan (Kerugian) Investasi yang Belum Direalisasikan

Akun ini merupakan keuntungan (kerugian) atas portofolio investasi yang belum direalisasikan.

14. Beban Pengelolaan Investasi

Akun ini merupakan beban yang dibayarkan kepada PT. MNC Asset Management sebagai Manajer Investasi sebesar maksimum 1,25% (satu koma dua puluh lima persen) per tahun dihitung dari Nilai Aset Bersih harian berdasarkan 365 (tiga ratus enam puluh lima) hari per tahun dan di bayar setiap bulan.

15. Beban Kustodian

Akun ini merupakan beban pengelolaan administrasi dan imbalan jasa penitipan atas aset Reksa Dana pada PT Bank International Indonesia, Jakarta sebagai bank kustodian sebesar maksimum 0,2% (nol koma dua persen) per tahun dihitung dari Nilai Aset Bersih harian berdasarkan 365 (tiga ratus enam puluh lima) hari per tahun dan dibayar setiap bulan.

16. Beban lain-lain

Akun ini merupakan beban yang terjadi atas beban audit, administrasi bank, pajak dan lain-lain.

17. Pajak Penghasilan**a. Utang Pajak**

Pajak penghasilan pasal 4 (2)	
Pajak penghasilan pasal 25	
Pajak penghasilan pasal 29	
Jumlah	

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR
Notes to the financial statements
For the Years Ended December 31, 2012
and For the period from June 15, 2011
through December 31, 2011

(In US Dollar)

17. Taxation - (continued)

b. Current Tax

Reconciliation between increase in net assets resulting from operation before income tax according to statements of comprehensive income with fiscal profit (loss) are as follows:

	2012	2011
Increase in net assets resulting from operation before income tax according to statements of operation	313,540.08	55,648.07
- Uncalculate differences according to fiscal:		
Net unrealized gain (losses)	(84,983.89)	(23,300.00)
Net realized gain (losses)	(59,300.00)	-
Interest income	(128,130.06)	(32,856.34)
Investment expenses	73,070.69	12,762.86
Final tax expenses	8,158.88	1,005.21
Total	(191,184.38)	(42,388.27)
Estimated Taxable Income	122,355.70	13,259.79
Tax Income		
25% x 50% x 12,116.72	-	1,514.59
25% x 50% x 110,238.98	110,238.98	27,559.75
	-	1,657.47
Total	29,074.34	-
Prepaid tax 25	(1,243.08)	-
Provision for Income Tax (Over payment)	27,831.26	1,657.47

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR
Notes to the financial statements
For the Years Ended December 31, 2012
and For the period from June 15, 2011
through December 31, 2011

(In US Dollar)

18. Summary of Securities Purchases and Sales

Summary of securities purchase and sale represents Reksa Dana MNC Dana Dollar securities transaction with details as follow:

Investment	2012		2011		Investasi
	Nominal Value /Nilai Nominal Buy/Beli	Total/Jumlah Price / Harga Buy/Beli	Nominal Value /Nilai Nominal Sale/Jual	Total/Jumlah Price / Harga Sale/Jual	
Bonds					Obligasi
Aerospace Satellite Corporate	500,000.00	558,750.00	-	-	Aerospace Satellite Corporate
Atlas Capital PTE LTD	700,000.00	743,750.00	700,000	728,000	Atlas Capital PTE LTD
Alan Sutera International 2017	500,000.00	545,250.00	-	-	Alan Sutera International 2017
Jababeka International 260717	900,000.00	953,500.00	200,000	212,300	Jababeka International 260717
Medco 1 tahap 1/2011	-	-	200,000	200,000	Medco 1 tahap 1/2011
Batavia Proteksi Majapahit USD	-	-	200,000	229,200	Batavia Proteksi Majapahit USD
Pertamina 5/2021	-	-	200,000	207,500	Pertamina 5/2021
Republic Of Indonesia 16	500,000.00	590,375.00	500,000	585,750	Republic Of Indonesia 16
Republic Of Indonesia 21	-	-	1,000,000	1,075,625	Republic Of Indonesia 21
Republic Of Indonesia 22	1,500,000.00	1,551,755.00	-	-	Republic Of Indonesia 22
Republic Of Indonesia 37	-	-	200,000	245,000	Republic Of Indonesia 37
Republic Of Indonesia 42	1,500,000.00	1,712,875.00	-	-	Republic Of Indonesia 42
Perusahaan Penerbit SBSN	2,000,000.00	2,100,125.00	1,200,000	1,258,000	Perusahaan Penerbit SBSN
Perusahaan Penerbit SBSN 22	1,000,000.00	999,100.00	-	-	Perusahaan Penerbit SBSN 22
Total	9,100,000.00	9,755,480.00	4,400,000.00	4,741,375.00	Jumlah
Time Deposit					Deposito Berjangka
PT Bank International Indonesia	2,700,000.00	2,700,000.00	2,670,000.00	2,670,000.00	PT Bank International Indonesia
PT Bank Mutiara	5,227,741.85	5,227,741.85	4,426,521.33	4,426,521.33	PT Bank Mutiara
PT Bank Permata	2,004,341.96	2,004,341.96	2,084,754.70	2,084,754.70	PT Bank Permata
PT Bank UOB	1,552,697.91	1,552,697.91	1,652,998.95	1,652,998.95	PT Bank UOB
Total	11,484,781.72	11,484,781.72	10,834,274.98	10,834,274.98	Jumlah

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR

Catatan atas laporan keuangan

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011 Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(Dalam US Dollar)

17. Pajak Penghasilan - (lanjutan)

b. Pajak Kini

Rekonsiliasi antara kenaikan aset bersih dari aktivitas operasi sebelum pajak penghasilan menurut laporan laba rugi komprehensif dengan laba (ugi) fiskal adalah sebagai berikut:

	2012	2011
Kenaikan aset bersih dari aktivitas operasi sebelum pajak penghasilan menurut laporan laba rugi komprehensif	313,540.08	55,648.07
- Perbedaan yang tidak dapat diperhitungkan menurut fiskal:		
Keuntungan (kerugian) investasi yang belum direalisasi	(84,983.89)	(23,300.00)
Keuntungan (kerugian) investasi yang telah direalisasi	(59,300.00)	-
Pendapatan bunga	(128,130.06)	(32,856.34)
Beban investasi	73,070.69	12,762.86
Beban pajak final	8,158.88	1,005.21
Jumlah	(191,184.38)	(42,388.27)
Taksiran Penghasilan Kena Pajak (PKP)	122,355.70	13,259.79
Pajak penghasilan		
95% x 50% x 12,116.72	-	1,514.59
95% x 25% x 110,238.98	110,238.98	27,559.75
25% x 50% x 13,259.79	-	1,657.47
Total	29,074.34	-
Prepaid tax 25	(1,243.08)	-
Pajak dibayar dimuka Ps.25	27,831.26	1,657.47
Hutang pajak (Lebih bayar)		

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR

Catatan atas laporan keuangan

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011 Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(Dalam US Dollar)

18. Ikhtisar Pembelian dan Penjualan Efek

Ikhtisar pembelian dan penjualan efek merupakan transaksi efek Reksa Dana MNC Dana Dollar dengan rincian sebagai berikut:

Investment	2012		2011		Investasi
	Nominal Value /Nilai Nominal Buy/Beli	Total/Jumlah Price / Harga Buy/Beli	Nominal Value /Nilai Nominal Sale/Jual	Total/Jumlah Price / Harga Sale/Jual	
Bonds					Obligasi
Aerospace Satellite Corporate	500,000.00	558,750.00	-	-	Aerospace Satellite Corporate
Atlas Capital PTE LTD	700,000.00	743,750.00	700,000	728,000	Atlas Capital PTE LTD
Alan Sutera International 2017	500,000.00	545,250.00	-	-	Alan Sutera International 2017
Jababeka International 260717	900,000.00	953,500.00	200,000	212,300	Jababeka International 260717
Medco 1 tahap 1/2011	-	-	200,000	200,000	Medco 1 tahap 1/2011
Batavia Proteksi Majapahit USD	-	-	200,000	229,200	Batavia Proteksi Majapahit USD
Pertamina 5/2021	-	-	200,000	207,500	Pertamina 5/2021
Republic Of Indonesia 16	500,000.00	590,375.00	500,000	585,750	Republic Of Indonesia 16
Republic Of Indonesia 21	-	-	1,000,000	1,075,625	Republic Of Indonesia 21
Republic Of Indonesia 22	1,500,000.00	1,551,755.00	-	-	Republic Of Indonesia 22
Republic Of Indonesia 37	-	-	200,000	245,000	Republic Of Indonesia 37
Republic Of Indonesia 42	1,500,000.00	1,712,875.00	-	-	Republic Of Indonesia 42
Perusahaan Penerbit SBSN	2,000,000.00	2,100,125.00	1,200,000	1,258,000	Perusahaan Penerbit SBSN
Perusahaan Penerbit SBSN 22	1,000,000.00	999,100.00	-	-	Perusahaan Penerbit SBSN 22
Total	9,100,000.00	9,755,480.00	4,400,000.00	4,741,375.00	Jumlah
Time Deposit					Deposito Berjangka
PT Bank International Indonesia	2,700,000.00	2,700,000.00	2,670,000.00	2,670,000.00	PT Bank International Indonesia
PT Bank Mutiara	5,227,741.85	5,227,741.85	4,426,521.33	4,426,521.33	PT Bank Mutiara
PT Bank Permata	2,004,341.96	2,004,341.96	2,084,754.70	2,084,754.70	PT Bank Permata
PT Bank UOB	1,552,697.91	1,552,697.91	1,652,998.95	1,652,998.95	PT Bank UOB
Total	11,484,781.72	11,484,781.72	10,834,274.98	10,834,274.98	Jumlah

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR
Notes to the financial statements
For the Years Ended December 31, 2012
and For the periode from June 15, 2011
through December 31, 2011

(In US Dollar)

18. Summary of Securities Purchases and Sales
(continued)

Investment	2011		Nominal Value /Nilai Nominal Sale/Jual	Total/Jumlah Price / Harga Sale/ Jual	Investasi
	Nominal Value /Nilai Nominal Buy/Beli	Total/Jumlah Price / Harga Buy/Beli			
Bonds					Obligasi
Aerospace Satellite Corporate	200,000.00	223,000.00	-	-	Aerospace Satellite Corporate
Medco 1 tahap 1/2011	200,000.00	202,000.00	-	-	Medco 1 tahap 1/2011
Batavia Proteksi Majapahit USD	200,000.00	233,750.00	-	-	Batavia Proteksi Majapahit USD
Pertamina 5/2021	200,000.00	204,100.00	-	-	Pertamina 5/2021
Republic Of Indonesia 21	1,900,000.00	1,029,650.00	-	-	Republic Of Indonesia 21
Republic Of Indonesia 37	200,000.00	241,000.00	-	-	Republic Of Indonesia 37
Perusahaan Penerbit SBSN	200,000.00	199,800.00	-	-	Perusahaan Penerbit SBSN
Total	2,200,000.00	2,333,300.00	-	-	Jumlah

19. Financial Summary

	2012	2011	
	Increase (decrease) in net investment (%)	7.12%	
Increase (decrease) in net investments after net selling expenses (%)	5.02%	0.31%	Kenaikan (penurunan) hasil investasi setelah memperhitungkan beban pemasaran (%)
Operation expenses (%)	1.43%	2.62%	Beban operasi (%)
Participating portfolio	1 : 1,23	1 : 0.62	Perputaran portfolio
Taxable income percentage	39.02%	23.83%	Persentase penghasilan kena pajak

The objective of the above table is to help understand the performance of Reksa Dana MNC Dana Dollar during the period being reported on and should not be construed as a representation that the performance of the Fund for future periods will be the same as for the foregoing periods.

Tujuan tabel ini adalah semata-mata untuk membantu memahami kinerja masa lalu dari Reksa Dana. Tabel ini seharusnya tidak dianggap sebagai indikasi bahwa kinerja masa depan akan sama dengan kinerja masa lalu.

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR
Notes to the financial statements
For the Years Ended December 31, 2012
and For the periode from June 15, 2011
through December 31, 2011

(In US Dollar)

20. New Accounting Standard

The Indonesian Institute of Accountants ("IAI") issued several accounting standard that will be applied to the financial report started on January 1, 2013 are as follows :

- PSAK No. 38 (Revisi 2011)
: Business Combination of Entities Under Common Control
- ISAK No. 21
: Real Estate Construction Agreement

Investment Management was evaluating the effect of those new accounting standard and has not determined those effect to financial statements.

21. Financial Statement Settlement

Investment Management and Custodian Bank responsibility on financial statement disclosure which are settled on March 20, 2013.

REKSA DANA MNC DANA DOLLAR
Catatan atas laporan keuangan

Untuk Tahun Yang Berakhir Pada Tanggal 31 Desember 2012 dan Untuk periode terhitung mulai tanggal 15 Juni 2011 Sampai dengan yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2011

(Dalam US Dollar)

20. Standar Akuntansi Baru

Ikatan Akuntan Indonesia ("IAI") telah menerbitkan beberapa standar akuntansi yang akan berlaku untuk laporan keuangan yang peridodnya dimulai pada atau setelah tanggal 1 Januari 2013 sebagai berikut:

- PSAK No. 38 (Revisi 2011)
: Kombinasi Bisnis Entitas Sepengendali
- ISAK No. 21
: Perjanjian Konstruksi Real Estate

Manajer Investasi sedang mengevaluasi dampak dari standar akuntansi tersebut dan belum menentukan dampaknya terhadap laporan keuangan.

21. Penyelesaian Laporan Keuangan

Manajer Investasi dan Bank Kustodian bertanggung jawab atas penyajian laporan keuangan yang telah diselesaikan pada tanggal 20 Maret 2013.

BAB 13

PERSYARATAN DAN TATA CARA PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN

13.1 PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN

Sebelum melakukan permohonan, pemodal harus sudah membaca dan mengerti isi Prospektus ini beserta ketentuan-ketentuan yang ada di dalamnya. Formulir Profil Pemodal dan Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR dapat diperoleh dari Manajer Investasi dan Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi.

13.2 PROSEDUR PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN

Pemodal yang ingin membeli Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR harus terlebih dahulu mengisi dan menandatangani Formulir Profil Pemodal secara lengkap dengan melengkapi fotokopi bukti jati diri (KTP untuk perorangan lokal/Paspor untuk perorangan asing dan anggaran dasar, NPWP serta KTP/Paspor pejabat yang berwenang untuk Badan Hukum) dan dokumen-dokumen pendukung lainnya sesuai Prinsip Mengenal Nasabah oleh Penyedia Jasa Keuangan di Bidang Pasar Modal sebagaimana diatur dalam Peraturan BAPEPAM & LK No. V.D.10 Lampiran Keputusan Ketua BAPEPAM & LK Nomor Kep-476/BL/2009 tanggal 23 Desember 2009 (selanjutnya disebut "Peraturan BAPEPAM & LK No. V.D.10.").

Formulir Profil Pemodal diisi dan ditandatangani oleh calon Pemegang Unit Penyertaan serta fotokopi bukti jati diri dilengkapi sebelum melakukan pembelian Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR yang pertama kali (pembelian awal).

Pembelian Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR dilakukan oleh calon Pemegang Unit Penyertaan dengan mengisi Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR dan melengkapinya dengan bukti pembayaran.

Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR beserta bukti pembayaran tersebut harus disampaikan kepada Manajer Investasi baik secara langsung maupun melalui Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada).

Sesuai Peraturan BAPEPAM & LK No. IV.B.1, dalam hal terdapat keyakinan adanya pelanggaran ketentuan sebagaimana diatur dalam Peraturan BAPEPAM & LK No.V.D.10, maka Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) wajib menolak pemesanan pembelian Unit Penyertaan dari calon Pemegang Unit Penyertaan.

Pembelian Unit Penyertaan oleh pemodal tersebut harus dilakukan sesuai dengan syarat dan ketentuan yang tercantum dalam Kontrak Investasi Kolektif MNC DANA DOLLAR, Prospektus dan dalam Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan.

Permohonan Pembelian Unit Penyertaan yang dilakukan menyimpang dari ketentuan-ketentuan dan persyaratan tersebut di atas akan ditolak dan tidak diproses.

13.3 BATAS MINIMUM PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN

Batas minimum pembelian awal Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR untuk setiap Pemegang Unit Penyertaan adalah US\$ 1.000,- (seribu Dollar Amerika Serikat) dan minimum pembelian selanjutnya Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR untuk setiap Pemegang Unit Penyertaan adalah US\$ 500,- (lima ratus Dollar Amerika Serikat). Apabila pembelian Unit Penyertaan dilakukan melalui Agen Penjual Efek Reksa Dana

yang ditunjuk oleh Manajer Investasi maka dengan pemberitahuan tertulis sebelumnya kepada Manajer Investasi, Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi dapat menetapkan jumlah minimum pembelian awal dan selanjutnya Unit Penyertaan yang lebih tinggi dari ketentuan minimum pembelian Unit Penyertaan di atas.

13.4 HARGA PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN

Setiap Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR akan ditawarkan dengan harga sama dengan Nilai Aktiva Bersih awal yaitu sebesar US\$ 1 (satu Dollar Amerika Serikat) pada hari pertama penawaran, yang harus dibayar penuh pada saat mengajukan Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan. Selanjutnya harga pembelian Unit Penyertaan ditetapkan berdasarkan Nilai Aktiva Bersih MNC DANA DOLLAR dalam denominasi Dollar Amerika Serikat pada akhir Hari Bursa yang bersangkutan.

13.5 PEMROSESAN PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN

Bagi Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR beserta bukti pembayaran dan fotokopi bukti jati diri yang telah lengkap dan diterima dengan baik oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) sampai dengan pukul 13:00 WIB (*in complete application*) dan pembayaran pembelian tersebut dalam mata uang Dollar Amerika Serikat diterima dengan baik (*in good funds*) oleh Bank Kustodian pada Hari Bursa yang sama, akan diproses oleh Bank Kustodian berdasarkan Nilai Aktiva Bersih MNC DANA DOLLAR dalam denominasi Dollar Amerika Serikat pada akhir Hari Bursa yang sama.

Bagi Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR beserta bukti pembayaran dan fotokopi bukti jati diri yang telah lengkap dan diterima dengan baik oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) setelah pukul 13:00 (tiga belas) Waktu Indonesia Barat dan pembayaran untuk pembelian tersebut dalam mata uang Dollar Amerika Serikat diterima dengan baik (*in good funds*) oleh Bank Kustodian pada Hari Bursa berikutnya, akan diproses oleh Bank Kustodian berdasarkan Nilai Aktiva Bersih MNC DANA DOLLAR dalam denominasi Dollar Amerika Serikat pada akhir Hari Bursa berikutnya.

13.6 BIAYA PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN

Pembelian Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR akan dikenakan biaya pembelian Unit Penyertaan sebesar maksimum 1 % (satu persen) dari nilai transaksi pembelian Unit Penyertaan.

13.7 SYARAT PEMBAYARAN

Pembayaran pembelian Unit Penyertaan dilakukan dengan cara pemindah-bukuan/transfer dalam mata uang Dollar Amerika Serikat ke dalam rekening MNC DANA DOLLAR yang berada pada Bank Kustodian. Pembayaran harus ditujukan ke rekening bank di bawah ini:

Nama Rekening : Reksa Dana MNC DANA DOLLAR
Nama Bank : PT Bank Internasional Indonesia Tbk
Cabang Thamrin, Jakarta
No. Rekening : 2.003.602513

Biaya pemindahbukuan/transfer tersebut di atas, bila ada, menjadi tanggung jawab Pemegang Unit Penyertaan.

Apabila diperlukan, untuk mempermudah proses pembelian Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR, maka atas permintaan Manajer Investasi, Bank Kustodian dapat membuka rekening atas nama MNC DANA DOLLAR pada bank lain. Rekening tersebut sepenuhnya menjadi tanggung jawab dari dan dikendalikan oleh Bank Kustodian.

Manajer Investasi akan memastikan bahwa semua uang para calon Pemegang Unit Penyertaan yang merupakan pembayaran untuk pembelian Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR akan disampaikan kepada Bank Kustodian paling lambat pada akhir Hari Bursa dilakukannya pembelian Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR.

13.8 PERSETUJUAN PERMOHONAN PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN, SURAT KONFIRMASI TRANSAKSI UNIT PENYERTAAN DAN LAPORAN BULANAN

Manajer Investasi dan Bank Kustodian berhak menerima atau menolak pemesanan pembelian Unit Penyertaan secara keseluruhan atau sebagian. Bagi pembelian Unit Penyertaan yang ditolak seluruhnya atau sebagian, sisanya akan dikembalikan oleh Bank Kustodian atas instruksi Manajer Investasi tanpa bunga dengan pemindahbukuan/transfer dalam mata uang Dollar Amerika Serikat ke rekening yang terdaftar atas nama Pemegang Unit Penyertaan.

Bank Kustodian akan menerbitkan Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan yang akan dikirimkan kepada Pemegang Unit Penyertaan dalam waktu paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa setelah aplikasi penjualan kembali Unit Penyertaan dari Pemegang Unit Penyertaan telah lengkap dan diterima dengan baik (*in complete application*) oleh Manajer Investasi atau Agen Penjualan Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada).

Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan merupakan bukti kepemilikan Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR. Manajer Investasi tidak akan menerbitkan sertifikat sebagai bukti kepemilikan Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR.

Di samping Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan, Pemegang Unit Penyertaan juga akan mendapatkan Laporan Bulanan.

BAB 14
PERSYARATAN DAN TATA CARA PENJUALAN KEMBALI (PELUNASAN)
UNIT PENYERTAAN

14.1 PENJUALAN KEMBALI (PELUNASAN) UNIT PENYERTAAN

Pemegang Unit Penyertaan dapat menjual kembali sebagian atau seluruh Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR yang dimilikinya dan Manajer Investasi wajib melakukan pembelian kembali Unit Penyertaan tersebut pada setiap Hari Bursa.

14.2 PROSEDUR PENJUALAN KEMBALI UNIT PENYERTAAN

Penjualan kembali Unit Penyertaan oleh Pemegang Unit Penyertaan dilakukan dengan mengisi secara lengkap dan menandatangani Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan (*in complete application*) yang dilengkapi dengan fotokopi bukti jati diri Pemegang Unit Penyertaan yang sesuai dengan bukti jati diri pada saat pembelian Unit Penyertaan yang ditujukan kepada Manajer Investasi yang dapat disampaikan secara langsung atau melalui Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada).

Penjualan kembali harus dilakukan sesuai dengan ketentuan-ketentuan serta persyaratan-persyaratan yang tercantum dalam Kontrak Investasi Kolektif MNC DANA DOLLAR, Prospektus dan dalam Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR.

Permohonan Penjualan Kembali Unit Penyertaan yang dilakukan menyimpang dari ketentuan-ketentuan dan persyaratan-persyaratan di atas akan ditolak dan tidak diproses.

14.3 BATAS MINIMUM PENJUALAN KEMBALI DAN SALDO MINIMUM KEPEMILIKAN UNIT PENYERTAAN

Batas minimum penjualan kembali Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR adalah sebesar US\$ 500,- (lima ratus Dollar Amerika Serikat) untuk masing-masing Pemegang Unit Penyertaan.

Pemegang Unit Penyertaan harus mempertahankan saldo minimum kepemilikan Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR yang dimilikinya minimum sebesar US\$1,000,- (seribu Dollar Amerika Serikat). Apabila penjualan kembali mengakibatkan jumlah kepemilikan Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR yang tersisa kurang dari saldo minimum kepemilikan Unit Penyertaan yang dipersyaratkan, maka Manajer Investasi berhak untuk menutup rekening Pemegang Unit Penyertaan tersebut, mencairkan seluruh Unit Penyertaan yang tersisa milik Pemegang Unit Penyertaan sesuai dengan Nilai Aktiva Bersih per Unit Penyertaan dalam denominasi Dollar Amerika Serikat pada akhir Hari Bursa ditutupnya rekening tersebut dan mengembalikan dana hasil pencairan tersebut kepada Pemegang Unit Penyertaan dengan pemindahbukuan/transfer dalam mata uang Dollar Amerika Serikat ke rekening yang terdaftar atas nama Pemegang Unit Penyertaan.

14.4 BATAS MAKSIMUM PENJUALAN KEMBALI

Manajer Investasi berhak membatasi jumlah penjualan kembali Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR dalam 1 (satu) Hari Bursa sampai dengan 20% dari total Nilai Aktiva Bersih MNC DANA DOLLAR pada Hari Bursa penjualan kembali tersebut.

Apabila Manajer Investasi menerima atau menyimpan permohonan penjualan kembali Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR dalam 1 (satu) Hari Bursa lebih dari 20% (dua puluh persen) dari total Nilai Aktiva Bersih MNC DANA DOLLAR yang diterbitkan

pada Hari Bursa yang bersangkutan, maka oleh Bank Kustodian sesuai instruksi Manajer Investasi kelebihan permohonan penjualan kembali tersebut akan diproses dan dibukukan serta dianggap sebagai permohonan penjualan kembali pada Hari Bursa berikutnya yang ditentukan berdasarkan urutan permohonan (*First In First Served*) di Manajer Investasi.

14.5 PEMBAYARAN PENJUALAN KEMBALI UNIT PENYERTAAN

Pembayaran atas penjualan kembali Unit Penyertaan akan dilakukan dengan pemindahbukuan/transfer dalam mata uang Dollar Amerika Serikat ke rekening yang terdaftar atas nama Pemegang Unit Penyertaan. Biaya pemindahbukuan/transfer, jika ada, merupakan beban dari Pemegang Unit Penyertaan. Pembayaran tersebut dilakukan sesegera mungkin, paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa sejak Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan dari Pemegang Unit Penyertaan yang telah lengkap sesuai dengan ketentuan-ketentuan serta persyaratan-persyaratan yang tercantum dalam Kontrak ini, prospektus dan dalam Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan, dan diterima dengan baik (*in complete application*) oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada).

14.6 HARGA PENJUALAN KEMBALI UNIT PENYERTAAN

Harga penjualan kembali setiap Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR adalah harga setiap Unit Penyertaan pada Hari Bursa yang ditentukan berdasarkan Nilai Aktiva Bersih MNC DANA DOLLAR dalam denominasi Dollar Amerika Serikat pada akhir Hari Bursa tersebut.

14.7. PEMROSESAN PENJUALAN KEMBALI UNIT PENYERTAAN

Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR yang telah lengkap sesuai syarat dan ketentuan yang tercantum dalam Kontrak MNC DANA DOLLAR, Prospektus dan Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan dan diterima dengan baik oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) sampai dengan pukul 13:00 (tiga belas) Waktu Indonesia Barat akan diproses oleh Bank Kustodian berdasarkan Nilai Aktiva Bersih MNC DANA DOLLAR dalam denominasi Dollar Amerika Serikat pada akhir Hari Bursa yang sama. Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR yang telah lengkap sesuai syarat dan ketentuan yang tercantum dalam Kontrak MNC DANA DOLLAR, Prospektus dan Formulir Penjualan Kembali Unit Penyertaan dan diterima dengan baik oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) setelah pukul 13:00 (tiga belas) Waktu Indonesia Barat, akan diproses oleh Bank Kustodian berdasarkan Nilai Aktiva Bersih MNC DANA DOLLAR dalam denominasi Dollar Amerika Serikat pada akhir Hari Bursa berikutnya.

14.8. BIAYA PENJUALAN KEMBALI

Penjualan Kembali Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR baik sebagian maupun seluruh Unit Penyertaan akan dikenakan biaya penjualan kembali Unit Penyertaan sebesar maksimum 2,5% (dua koma lima persen) untuk periode kepemilikan Unit Penyertaan sampai dengan 1 (satu) bulan dan sebesar maksimum 1% (satu persen) untuk periode kepemilikan Unit Penyertaan lebih dari 1 (satu) bulan, yang dihitung dari nilai transaksi penjualan kembali Unit Penyertaan.

14.9 SURAT KONFIRMASI TRANSAKSI UNIT PENYERTAAN

Bank Kustodian akan menerbitkan Surat Konfirmasi Transaksi Unit Penyertaan yang menyatakan antara lain jumlah Unit Penyertaan yang dijual kembali dan dimiliki serta Nilai Aktiva Bersih setiap Unit Penyertaan pada saat Unit Penyertaan dijual kembali yang akan dikirimkan kepada Pemegang Unit Penyertaan dalam waktu paling lambat 7 (tujuh) Hari Bursa setelah aplikasi penjualan kembali Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR dari Pemegang Unit Penyertaan telah lengkap dan diterima dengan baik (in complete application) oleh Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada).

14.10 PENOLAKAN PENJUALAN KEMBALI UNIT PENYERTAAN

Setelah memberitahukan secara tertulis kepada BAPEPAM & LK, dengan tembusan kepada Bank Kustodian, Manajer Investasi dapat menolak pembelian kembali (pelunasan) atau menginstruksikan Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) untuk melakukan penolakan pembelian kembali (pelunasan) apabila terjadi hal-hal sebagai berikut:

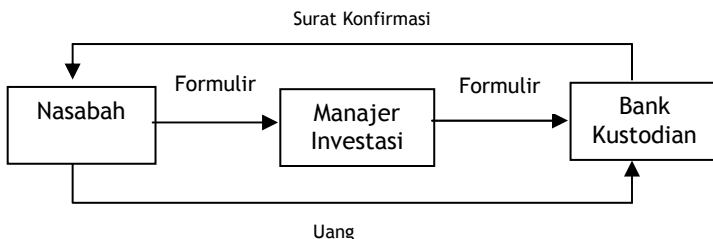
- (a) Bursa Efek di mana sebagian besar portofolio Efek MNC DANA DOLLAR diperdagangkan ditutup;
- (b) Perdagangan Efek atas sebagian besar portofolio Efek MNC DANA DOLLAR dihentikan; atau
- (c) Keadaan Kahar sebagaimana dimaksudkan dalam Pasal 5 huruf k Undang-Undang Nomor 8 Tahun 1995 tentang Pasar Modal beserta peraturannya.

Bank Kustodian dilarang mengeluarkan Unit Penyertaan baru selama periode penolakan penjualan kembali. Manajer Investasi wajib memberitahukan secara tertulis kepada Pemegang Unit Penyertaan apabila melakukan hal sebagaimana dimaksud dalam hal di atas paling lambat 1 (satu) Hari Bursa setelah tanggal instruksi penjualan kembali diterima oleh Manajer Investasi.

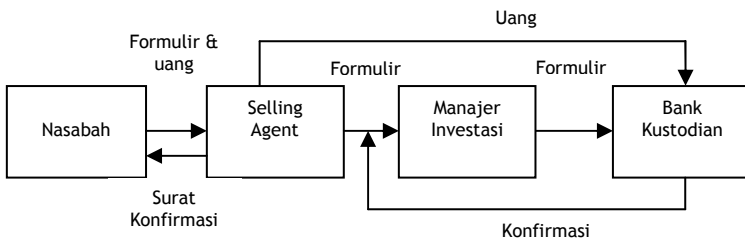
BAB 15
SKEMA PEMBELIAN DAN PENJUALAN KEMBALI (PELUNASAN) UNIT PENYERTAAN
MNC DANA DOLLAR

15.1. SKEMA PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN

- a. Tanpa Agen Penjual Efek Reksa Dana Yang Ditunjuk Oleh Manajer Investasi (APERD)

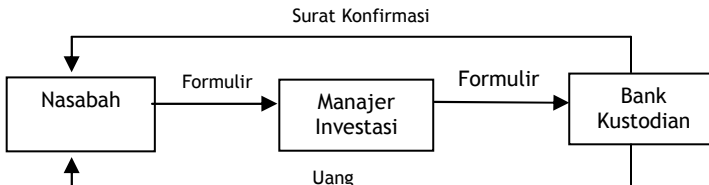


- b. Melalui Agen Penjual Efek Reksa Dana Yang Ditunjuk Oleh Manajer Investasi (APERD)

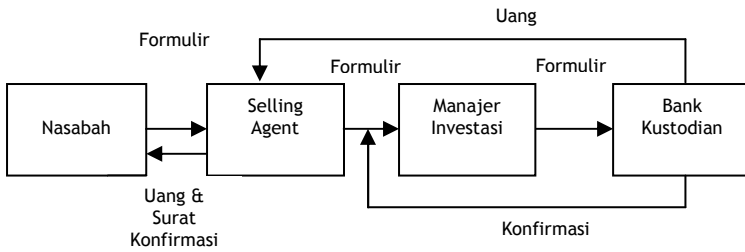


15.2. SKEMA PENJUALAN KEMBALI (PELUNASAN) UNIT PENYERTAAN

- a. Tanpa Agen Penjual Efek Reksa Dana Yang Ditunjuk Oleh Manajer Investasi (APERD)

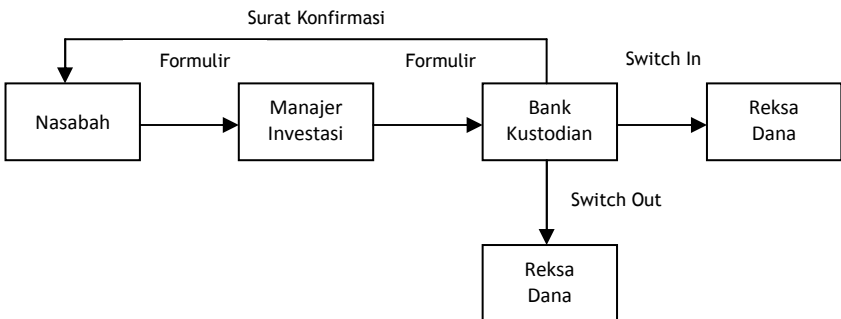


- b. Melalui Agen Penjual Efek Reksa Dana Yang Ditunjuk Oleh Manajer Investasi (APERD)

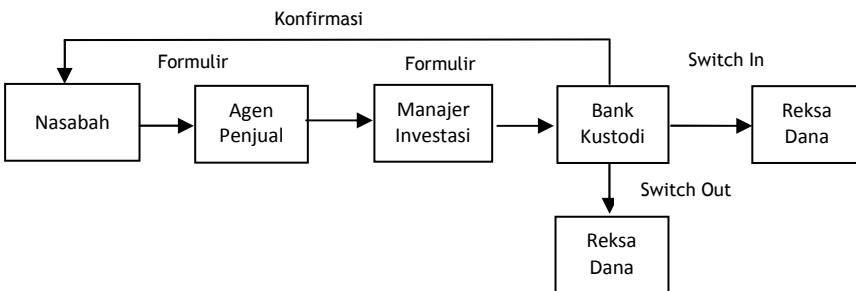


15.3. SKEMA PENGALIHAN INVESTASI

- a. Tanpa Agen Penjual Efek Reksa Dana Yang Ditunjuk Oleh Manajer Investasi (APERD)



- b. Melalui Agen Penjual Efek Reksa Dana Yang Ditunjuk oleh Manajer Investasi (APERD)



BAB 16**PENYEBARLUASAN PROSPEKTUS DAN FORMULIR-FORMULIR BERKAITAN DENGAN PEMESANAN PEMBELIAN UNIT PENYERTAAN**

- 16.1 Informasi, Prospektus, Formulir Profil Pemodal dan Formulir Pemesanan Pembelian Unit Penyertaan MNC DANA DOLLAR dan dokumen-dokumen lain yang berhubungan dengan MNC DANA DOLLAR dapat diperoleh di kantor Manajer Investasi serta Agen-agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada). Hubungi Manajer Investasi pada alamat yang tersebut di bawah ini untuk informasi lebih lanjut.
- 16.2 Untuk menghindari keterlambatan dalam pengiriman Laporan Bulanan MNC DANA DOLLAR serta informasi lainnya mengenai investasi, Pemegang Unit Penyertaan diharapkan untuk memberitahu secepatnya mengenai perubahan alamat melalui Manajer Investasi atau Agen Penjual Efek Reksa Dana yang ditunjuk oleh Manajer Investasi (jika ada) dimana Pemegang Unit Penyertaan melakukan pembelian Unit Penyertaan.

Manajer Investasi
PT MNC ASSET MANAGEMENT
MNC Tower Lt. 1 & 2
Jl. Kebon Sirih No. 17-19, Jakarta 10340
Telp. (62-21) 3983-6848 (Customer Service)
Fax. (62-21) 3983-6853, 3983-6873
www.mncassetmanagement.com

Bank Kustodian
PT BANK INTERNASIONAL INDONESIA Tbk
Gedung Sentral Senayan III, Lt 22
Jl. Asia Afrika No.8 Senayan
Gelora Bung Karno Jakarta 10270
Telp. (62-21) 29228888
Fax. (62-21) 29228905