

EXPLORATION DIOS INC.

États financiers intérimaires

30-sept-06

Table des matières

Pertes et déficit	2
Bilans	3
Flux de trésorerie	4
Notes complémentaires	5-7
Annexe	8

Les états financiers intérimaires ci-joints ont été dressés par la direction de Exploration Dios Inc. et n'ont pas été examinés par les vérificateurs.

EXPLORATION DIOS INC.

États des pertes et du déficit (non vérifié pour la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2006)

	Période de trois mois se terminant le 30 septembre		Période de neuf mois se terminant le 30 septembre	
	2006	2005	2006	2005
	\$	\$	\$	\$
PRODUITS				
Intérêts	6 762	4 572	19 306	16 562
Revenu de gestion	-	-	-	22 504
	6 762	4 572	19 306	39 066
FRAIS (annexe)				
Généraux et d'Administration	19 498	24 790	129 408	135 995
PERTE AVANT LES ÉLÉMENTS SUIVANTS	(12 736)	(20 218)	(110 102)	(96 929)
GAIN LORS DE LA VENTE D'IMMOBILISATIONS	-	-	-	5 800
GAIN LORS DE LA VENTE DE PLACEMENTS	19 708	-	19 708	-
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES				
Futurs recouvrés (dépenses)	(29 851)	(37 308)	(24 124)	(18 854)
PERTE NETTE	(22 879)	(57 526)	(114 518)	(109 983)
DÉFICIT AU DÉBUT	(2 167 631)	(1 624 963)	(2 012 899)	(1 555 843)
PERTE NETTE	(22 879)	(57 526)	(114 518)	(109 983)
FRAIS D'ÉMISSION D'ACTION	(3 699)	(6 543)	(66 792)	(23 206)
DÉFICIT À LA FIN	(2 194 209)	(1 689 032)	(2 194 209)	(1 689 032)
PERTE NETTE PAR ACTION(base et dilué)	(0,002)	(0,004)	(0,008)	(0,008)
Nombre moyen d'actions ordinaires en circulation	14 766 968	13 476 107	14 560 507	13 476 107

EXPLORATION DIOS INC.

Bilans

	Au 30 septembre 2006 (non vérifié) \$	Au 31 décembre 2005 (vérifié) \$
ACTIF		
À COURT TERME		
Encaisse	129 593	74 240
Titres négociables (juste valeur marchande de 78 260 \$)	104 417	14 500
Dépôts à terme et intérêts courus	533 581	358 941
Débiteurs (note 3)	123 681	489 778
	891 272	937 459
FONDS À DÉPENSER EN FRAIS D'EXPLORATION		
PROPRIÉTÉS MINIÈRES (note 4)	679 840	641 501
FRAIS D'EXPLORATION REPORTÉS (note 5)	2 796 416	2 352 564
	4 367 528	4 089 224
PASSIF		
À COURT TERME		
Créditeurs et charges à payer	155 761	205 900
IMPÔTS FUTURS		
	359 337	290 084
	515 098	495 984
CAPITAUX PROPRES		
Capital-actions (note 6)	5 567 264	5 367 264
Débenture convertible (note 7)	200 000	-
Surplus d'apport	279 375	238 875
Déficit	(2 194 209)	(2 012 899)
	3 852 430	3 593 240
	4 367 528	4 089 224

EXPLORATION DIOS INC.**États des flux de trésorerie (non vérifié pour la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2006)**

	Trois mois terminés le		Neuf mois terminés le	
	30 septembre		30 septembre	
	2006	2005	2006	2005
	\$	\$	\$	\$
ACTIVITÉS D'EXPLOITATION				
Perte nette	(22 879)	(57 526)	(114 518)	(109 983)
Ajustements pour :				
Gain à la vente d'immobilisations	-	-	-	(5 800)
Rémunération à base d'actions	-	-	40 500	-
Impôts futurs	29 851	37 308	24 124	18 854
	6 972	(20 218)	(49 894)	(96 929)
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement				
Titres négociables	(89 917)	-	(89 917)	(14 500)
Dépôts à terme et intérêts courus	44 590	(3 563)	(174 640)	391 169
Débiteurs	374 043	237 782	366 097	570 132
Créditeurs et charge à payer	114 264	105 864	(50 139)	(188 244)
	449 952	319 865	1 507	661 628
ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT				
Produit de la vente d'immobilisations	-	-	-	36 000
Fonds à dépenser en frais d'exploration	-	-	157 700	252 000
Propriétés minières	21 878	(22 658)	(38 339)	(54 642)
Frais d'exploration reportés	(322 520)	(395 607)	(443 852)	(755 079)
	(300 642)	(418 265)	(324 491)	(521 721)
ACTIVITÉS DE FINANCEMENT				
Émissions d'actions	-	-	200 000	-
Émission de débentures convertible	-	-	200 000	-
Frais d'émissions d'actions	-	200	(21 663)	3 383
	-	200	378 337	3 383
AUGMENTATION (DIMINUTION) NETTE DES ESPÈCES ET QUASI-ESPÈCES				
	149 310	(98 200)	55 353	143 290
ESPÈCES ET QUASI-ESPÈCES AU DÉBUT(DÉCOUVERT)	(19 717)	210 642	74 240	(30 848)
ESPÈCES ET QUASI-ESPÈCES À LA FIN	129 593	112 442	129 593	112 442

EXPLORATION DIOS INC.

Notes complémentaires (non vérifié)

1. NATURE DES ACTIVITÉS

La société est constituée en vertu de la Loi canadienne sur les sociétés par actions dans le but d'acquérir des propriétés minières, de les explorer, les mettre en valeur et, éventuellement les exploiter.

2. PRINCIPALE CONVENTION COMPTABLE

Les états financiers intérimaires non vérifiés doivent être lus en parallèle avec les états financiers vérifiés de l'exercice terminé le 31 décembre 2005. Ils ont été préparés selon les principes comptables généralement reconnus au Canada, en utilisant les mêmes conventions comptables décrites à la note 2 des états financiers vérifiés de l'exercice terminé le 31 décembre 2005.

3. DÉBITEURS

	<u>Au 30 septembre 2006</u>	<u>Au 31 décembre 2005</u>
	\$	\$
Taxe de vente à recevoir	38 069	26 897
Avance à une société liée	1 695	-
Avance à une société minière	-	41 242
Aide gouvernementale	83 917	421 639
	<u>123 681</u>	<u>489 778</u>

4. PROPRIÉTÉS MINIÈRES

	<u>Au 31 décembre 2005</u>	<u>Additions</u>	<u>Disposition</u>	<u>Au 30 septembre 2006</u>
	\$	\$		\$
33 Carats	327 886	36 261	-	364 147
Hotish	104 581	7 840	-	112 421
Chibouki	66 487	15 792	-	82 279
Artaud	30 351	-	-	30 351
Minti	19 984	-	-	19 984
Pontax	32 666	3 840	(25 490)	11 016
Autres	59 546	96	-	59 642
	<u>641 501</u>	<u>63 829</u>	<u>(25 490)</u>	<u>679 840</u>

Au cours du trimestre, la Société a cédé un intérêt indivis dans 618 claims miniers (sur un total de 917) de la propriété Pontax en contrepartie des coûts accumulés sur cette propriété, soit 25 490\$ représentant les coûts d'acquisition de cette propriété et la somme de 51 304\$ représentant les frais d'exploration accumulés (voir la note 6).

EXPLORATION DIOS INC.

Notes complémentaires (non vérifié)

5. FRAIS D'EXPLORATION REPORTÉS

	Au 31 décembre				Au 30 septembre
	2005	Additions	Disposition	Subventions	2006
	\$	\$	\$	\$	\$
Hotish	1 287 936	4 611	-	(56 186)	1 236 361
33 Carats	591 245	199 428	-	-	790 673
Chibouki	242 264	301 516	-	-	543 780
Artaud	138 596	-	-	-	138 596
Minti	53 529	-	-	(3 586)	49 943
Pontax	25 912	49 373	(51 304)	-	23 981
Autres	13 082	-	-	-	13 082
	2 352 564	554 928	(51 304)	(59 772)	2 796 416

6. CAPITAL-ACTIONS

Autorisé

Un nombre illimité d'actions ordinaires sans valeur nominale, votantes, participantes, dividende tel que déclaré par le conseil d'administration.

Actions émises

	Nombre	Montant
Solde au 31 décembre 2005	14 160 907	5 367 264 \$
Placement privé	606 061	200 000 \$
Solde au 30 septembre 2006	14 766 968	5 567 264 \$

Le 4 avril 2006, la Société a réalisé un placement privé de 200 000 \$, sans intermédiaire auprès d'un fonds de capital de risque, en émettant 606 061 unités. Chaque unité est constituée d'une action ordinaire et d'un bon de souscription, chaque bon permettant le droit de souscrire une action ordinaire de la Société au coût de 0,40\$ avant le 4 avril 2007 et au coût de 0,45\$ avant le 4 avril 2008.

Options

Options attribuées et exerçables au 30 septembre 2006

Bénéficiaire	Nombre d'options	Prix (\$)	Date d'expiration
Administrateurs et dirigeants	420 000	0,30	11 janvier 2007
Administrateurs et dirigeants	325 000	0,36	6 février 2008
Administrateurs et dirigeants	640 000	0,37	7 septembre 2009
Administrateurs et dirigeants	270 000	0,33	7 avril 2011

EXPLORATION DIOS INC.

Notes complémentaires (non vérifié)

6. CAPITAL-ACTIONS (suite)

La juste valeur de ces options a été estimée au moyen du modèle Black Scholes d'évaluation du prix des options utilisant les hypothèses suivantes: durées moyennes pondérées estimatives des options de 3 à 5 ans, taux d'intérêts sans risque de 3.5% à 4.5%, volatilité prévue de 57% à 65% et aucun dividende prévu.

Bons de souscription

La variation du nombre de bons de souscription en circulation depuis le début de l'exercice est la suivante:

	Nombre	Prix moyen de levée (\$)
Au 31 décembre 2005	1 858 212	0,61 \$
Émis	1 177 490	0,42 \$
Exercés	-	- \$
Expirés	(909 573)	0,65 \$
Au 30 septembre 2006	2 126 129	0,47 \$

Les caractéristiques des bons de souscription au 30 septembre 2006 sont les suivantes:

Nombre	Prix d'exercice	Date d'expiration
606 239	0,70 \$	31 décembre 2006
342 400	0,25 \$	30 décembre 2007
606 061	0,40 \$	4 avril 2008
571 429	0,45 \$	18 octobre 2007
<u>2 126 129</u>		

7. DÉBENTURE CONVERTIBLE

Le 18 avril 2006, la Société a émis une débenture auprès d'un fonds de travailleurs totalisant la somme de 200 000 \$ avec 571 429 bons de souscription. Chaque bon de souscription permet l'acquisition d'une action ordinaire de la Société au coût de 0,45\$ jusqu'au 18 octobre 2007. La débenture porte intérêt au taux de 12 % (payable en actions de la Société) et le taux de conversion en actions ordinaires est de 0,35\$ jusqu'au 18 avril 2008 et de 0,385\$ jusqu'au 18 avril 2009. À l'échéance, soit le 18 avril 2009, la débenture est remboursable en actions de la Société.

8. CHIFFRES DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

Les chiffres de l'exercice précédent ont été reclassés afin que leur présentation soit conforme à celle adopté pour l'exercice courant.

EXPLORATION DIOS INC.
Annexe (non vérifié)

Frais Généraux et d'Administration

	Trois mois terminés le		Neuf mois terminés le	
	30 septembre		30 septembre	
	2006	2005	2006	2005
	\$	\$	\$	\$
Rémunération à base d'actions	-	-	40 500	-
Services professionnels	6 360	12 079	34 831	29 265
Publicité et relations publiques	5 957	8 555	15 382	64 944
Informations aux actionnaires	4 099	718	15 672	9 870
Inscription et registrariat	534	976	5 547	5 287
Frais de bureau	412	929	3 079	5 505
Assurances, taxes et permits	1 853	1 276	13 708	11 571
Intérêts et frais bancaires	283	257	689	9 553
	19 498	24 790	129 408	135 995