

# **EXPLORATION DIOS INC.**

## **États financiers intermédiaires non audités**

**30 SEPTEMBRE 2022**

### **Table des matières**

<b>État intermédiaire de la situation financière</b>	<b>2</b>
<b>État intermédiaire du résultat global</b>	<b>3</b>
<b>État intermédiaire des variations des capitaux propres</b>	<b>4</b>
<b>État intermédiaire des flux de trésorerie</b>	<b>5</b>
<b>Notes complémentaires intermédiaires</b>	<b>6-12</b>

Les états financiers intermédiaires ci-joints ont été dressés par la direction de Exploration Dios Inc. et n'ont pas été examinés par ses auditeurs.

C.P. 114, Succursale NDG, Montréal QC H4A 3P4  
Tél. : 514-923-9123  
Courriel: [mjgirard@diosexplo.com](mailto:mjgirard@diosexplo.com)  
Site web: [www.diosexplo.com](http://www.diosexplo.com)

# EXPLORATION DIOS INC.

## État intermédiaire de la situation financière (non audité)

(en dollars canadiens)

	Notes	Au 30 septembre 2022	Au 31 décembre 2021
		\$	\$
<b>ACTIF</b>			
<b>Courant</b>			
Trésorerie et équivalents de trésorerie		8 811	1 357 993
Dépôts à terme (0,83% à 2,6%) échéant entre décembre 2022 et juillet 2023		934 748	101 361
Taxes sur les produits et services à recevoir		80 908	4 389
Crédits d'impôt et de droits remboursables à recevoir		516 296	516 296
Frais payés d'avance et dépôts		4 114	1 547
		<b>1 544 877</b>	<b>1 981 586</b>
<b>Non courant</b>			
Immobilisations corporelles	5	1 232	657
Actifs d'exploration et d'évaluation	6	5 980 554	4 949 475
		<b>5 981 786</b>	<b>4 950 132</b>
<b>Total de l'actif</b>		<b>7 526 663</b>	<b>6 931 718</b>
<b>PASSIF</b>			
<b>Courant</b>			
Dettes fournisseurs et autres créditeurs		681 424	21 514
Passif lié à la prime sur les actions accréditives	8.1	73 198	372 715
		<b>754 622</b>	<b>394 229</b>
<b>Non courant</b>			
Prêt	7	40 000	40 000
<b>Total du passif</b>		<b>794 622</b>	<b>434 229</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
Capital-actions	8.1	24 319 569	24 319 569
Surplus d'apport		3 147 553	3 109 812
Déficit		(20 735 081)	(20 931 892)
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>6 732 041</b>	<b>6 497 489</b>
<b>Total du passif et des capitaux propres</b>		<b>7 526 663</b>	<b>6 931 718</b>

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers intermédiaires

Les états financiers ont été approuvés et autorisés pour publication par le conseil d'administration le 22 novembre 2022.

(s) Marie-José Girard

Marie-José Girard  
Administrateur

(s) René Lacroix

René Lacroix  
Administrateur

# EXPLORATION DIOS INC.

## État intermédiaire du résultat global (non audité)

(en dollars canadiens)

	Notes	Trois mois terminés le		neuf mois terminés le	
		30-sept		30-sept	
		2022	2021	2022	2021
		\$	\$	\$	\$
<b>DÉPENSES</b>					
Charges au titre des avantages du personnel	9.1	9 655	57 106	44 668	178 817
Honoraires de consultation		6 295	4 650	24 591	24 953
Honoraires professionnels		-	-	36 400	32 240
Frais de fiducie, d'enregistrement et relations avec les actionnaires		3 657	4 530	25 351	27 951
Assurances, taxes et permis		2 330	1 850	7 947	7 901
Frais de bureau		1 498	1 597	4 084	4 283
Publicité, voyages et relations publiques		76	42	258	70
Frais bancaires		194	144	316	305
Amortissement des immobilisations corporelles		143	71	285	131
Gain sur disposition d'actifs d'exploration et d'évaluation	6	-	(30 000)	(30 000)	(30 000)
<b>PERTE OPÉRATIONNELLE</b>		<b>23 848</b>	39 990	<b>113 900</b>	246 651
<b>AUTRES REVENUS</b>					
Produits financiers	10	5 253	966	11 194	6 462
<b>PERTE AVANT IMPÔTS</b>		<b>(18 595)</b>	(39 024)	<b>(102 706)</b>	(240 189)
Recouvrement d'impôts différés	8.1	247 739	-	299 517	-
<b>PROFIT NET (PERTE NETTE) ET TOTAL DU RÉSULTAT GLOBAL</b>		<b>229 144</b>	(39 024)	<b>196 811</b>	(240 189)
<b>PROFIT NET (PERTE NETTE) PAR ACTION</b>					
Profit net (Perte nette) de base et diluée par action	11	<b>0,002</b>	(0,001)	<b>0,002</b>	(0,002)

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers intermédiaires

## EXPLORATION DIOS INC.

### État intermédiaire des variations des capitaux propres (non audité)

(en dollars canadiens)

	Note	Capital-actions		Surplus d'apport	Déficit	Total des capitaux propres
		Nombre d'actions	\$	\$	\$	\$
Solde au 1er janvier 2021		101 207 066	23 353 319	2 882 986	(20 537 454)	5 698 851
Perte nette de la période		-	-	-	(240 189)	(240 189)
Émission d'actions et de bons de souscription		750 000	75 000	20 000	-	95 000
Paiements fondés sur des actions	9.2	-	-	173 945	-	173 945
Frais d'émission		-	-	-	(1 706)	(1 706)
Solde au 30 septembre 2021		101 957 066	23 428 319	3 076 931	(20 779 349)	5 725 901
Solde au 1er janvier 2022		114 707 066	24 319 569	3 109 812	(20 931 892)	6 497 489
Profit net de la période		-	-	-	196 811	196 811
Paiements fondés sur des actions	9.2	-	-	37 741	-	37 741
Solde au 30 septembre 2022		114 707 066	24 319 569	3 147 553	(20 735 081)	6 732 041

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers intermédiaires

# EXPLORATION DIOS INC.

## État intermédiaire des flux de trésorerie (non audité)

(en dollars canadiens)

		Neuf mois terminés le	
		30-sept	
	Notes	2022	2021
		\$	\$
<b>ACTIVITÉS OPÉRATIONNELLES</b>			
Profit net (Perte nette)		196 811	(240 189)
Ajustements			
Paiements fondés sur des actions		37 741	173 945
Produits financiers encaissés en sus des produits financiers à l'état du résultat global		-	7 574
Produits financiers non encaissés		(5 070)	-
Amortissement des immobilisations corporelles		285	131
Gain sur disposition d'actifs d'exploration et d'évaluation		(30 000)	(30 000)
Recouvrement d'impôts différés		(299 517)	-
Variations d'éléments du fonds de roulement	12	8 079	491
Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles		<u>(91 671)</u>	<u>(88 048)</u>
<b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>			
Achat de dépôts à terme		(2 465 537)	(488 363)
Encaissement des dépôts à terme à maturité et rachat de dépôts à terme		1 637 221	1 638 000
Paiements reçus sur option		30 000	30 000
Crédits d'impôts reçus		-	79 638
Ajout aux immobilisations corporelles		(860)	(859)
Ajout aux actifs d'exploration et d'évaluation		(450 330)	(1 003 443)
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement		<u>(1 249 506)</u>	<u>254 973</u>
<b>ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</b>			
Émission d'actions		-	-
Prêt		-	-
Frais d'émission d'actions		(8 005)	(1 706)
Flux de trésorerie provenant des activités de financement		<u>(8 005)</u>	<u>(1 706)</u>
<b>Variation nette de la trésorerie et des équivalents de trésorerie</b>		<b>(1 349 182)</b>	<b>165 219</b>
<b>Trésorerie et des équivalents de trésorerie au début</b>		<b>1 357 993</b>	<b>498 416</b>
<b>Trésorerie et des équivalents de trésorerie à la fin</b>		<b>8 811</b>	<b>663 635</b>
<b>Informations supplémentaires</b>			
Intérêts reçus (activités opérationnelles)		6 122	13 739
Intérêts payés (activités opérationnelles)		-	-

Informations additionnelles - flux de trésorerie - note 12

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers intermédiaires

# EXPLORATION DIOS INC.

## Notes complémentaires intermédiaires

### Pour la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2022 (non audité)

---

(en dollars canadiens)

#### 1. NATURE DES ACTIVITÉS ET RENSEIGNEMENTS SUR LA SOCIÉTÉ

Exploration Dios Inc. (la "Société") est une société d'exploration dont les activités se situent au Canada.

#### 2. CONTINUITÉ DE L'EXPLOITATION

Les états financiers ont été établis sur une base de continuité de l'exploitation, laquelle prévoit que la Société sera en mesure de réaliser ses actifs et d'acquitter ses dettes dans le cours normal de ses activités.

Étant donné que la Société n'a pas encore trouvé une propriété qui contient des dépôts de minéraux économiquement exploitables, la Société n'a pas généré de revenus ni de flux de trésorerie de son exploitation jusqu'à maintenant. Au 30 septembre 2022, la Société a un déficit accumulé de 20 735 081\$ (20 931 892\$ au 31 décembre 2021). Ces incertitudes significatives jettent donc un doute important relativement à la capacité de la Société de poursuivre ses activités.

La capacité de la Société de poursuivre ses activités dépend de l'obtention de nouveaux financements nécessaires à la poursuite de l'exploration de ses propriétés minières. Même si la Société a réussi à financer ses programmes d'exploration dans le passé, rien ne garantit qu'il réussisse à obtenir d'autres financements dans l'avenir.

Les états financiers n'ont pas subi les ajustements qu'il serait nécessaire d'apporter aux valeurs comptables des actifs et des passifs, aux produits et aux charges présentés et au classement utilisé dans l'état de la situation financière si l'hypothèse de la continuité de l'exploitation ne convenait pas.

#### 3. PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES

##### **Mode de présentation**

Les états financiers intermédiaires du 30 septembre 2022 de la Société ont été préparés conformément aux IFRS publiées par l'International Accounting Standards Board (IASB), selon l'International Accounting Standard (IAS) 34 - Information financière intermédiaire. Les états financiers intermédiaires ont été préparés selon le même mode de présentation, les mêmes méthodes comptables et les mêmes méthodes de calcul que ceux présentés à la note 4, PRINCIPALES MÉTHODES COMPTABLES, dans nos états financiers pour l'exercice clos le 31 décembre 2021. Les états financiers intermédiaires ne comprennent pas toutes les notes complémentaires requises dans les états financiers annuels.

#### 4. JUGEMENTS, ESTIMATIONS ET HYPOTHÈSES

Lorsqu'elle prépare les états financiers, la direction pose un certain nombre de jugements, d'estimations et d'hypothèses quant à la comptabilisation et à l'évaluation des actifs, des passifs, des produits et des charges. Les résultats réels peuvent différer des jugements, des estimations et des hypothèses posées par la direction et ils seront rarement identiques aux résultats estimés. L'information sur les jugements, les estimations et les hypothèses significatifs qui ont la plus grande incidence sur la comptabilisation et l'évaluation des actifs, des passifs, des produits et des charges est présentée ci-après.

##### **Jugement important de la direction**

Les paragraphes qui suivent traitent des jugements importants que doit poser la direction dans le cadre de l'application des méthodes comptables de la Société, qui ont l'incidence la plus significative sur les états financiers.

##### **Comptabilisation des actifs d'impôt différé et évaluation de la charge d'impôt sur le résultat**

La direction évalue régulièrement les probabilités que ses actifs d'impôt différé ne se réalisent pas. Dans le cadre de cette évaluation, la direction doit déterminer s'il est probable que la Société génère ultérieurement un bénéfice imposable suffisant auquel ces pertes pourront être imputées pendant la période de report. De par sa nature, cette évaluation requiert une grande part de jugement. À ce jour, la direction n'a comptabilisé aucun actif d'impôt différé en excédent des différences temporelles imposables existantes, qui sont censées s'inverser durant la période de report.

##### **Continuité d'exploitation**

L'évaluation de la capacité de la Société de poursuivre sur une base de continuité d'exploitation, d'obtenir suffisamment de fonds pour couvrir ses dépenses d'opérations en cours, de remplir ses obligations pour l'année à venir, et d'obtenir du financement pour les programmes d'exploration et d'évaluation prévus, implique une grande part de jugement basé sur l'expérience passée et sur d'autres facteurs, incluant la probabilité d'événements futurs qui sont considérés comme raisonnables en tenant compte des circonstances. Se reporter à la note 2 pour de plus amples informations.

# EXPLORATION DIOS INC.

## Notes complémentaires intermédiaires

### Pour la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2022 (non audité)

---

#### 4. JUGEMENTS, ESTIMATIONS ET HYPOTHÈSES (suite)

##### Incertitude relative aux estimations

L'information sur les estimations et les hypothèses qui ont la plus grande incidence sur la comptabilisation et l'évaluation des actifs, des passifs, des produits et des charges est présentée ci-après. Les résultats réels peuvent différer significativement.

##### **Dépréciation des actifs d'exploration et d'évaluation**

L'évaluation des faits et circonstances démontrant l'existence d'un quelconque indice qu'un actif a pu se déprécier ou a pu reprendre de la valeur est un processus subjectif qui implique du jugement et souvent un certain nombre d'estimations et d'hypothèses.

S'il existe un indice qu'un actif a pu se déprécier ou reprendre de la valeur, la valeur recouvrable de l'actif pris individuellement doit être estimée. S'il n'est pas possible d'estimer la valeur recouvrable de l'actif pris individuellement, la valeur recouvrable de l'unité génératrice de trésorerie à laquelle l'actif appartient doit être déterminée.

En évaluant la dépréciation, la Société doit procéder à certaines estimations et hypothèses concernant les circonstances futures, en particulier sur la faisabilité technique et la démontrabilité de la viabilité commerciale de l'extraction, la probabilité que les dépenses seront récupérées par l'exploitation future de la propriété ou la cession de la propriété lorsque les activités n'ont pas atteint un stade suffisant pour permettre l'évaluation de l'existence de réserve, la capacité de la Société d'obtenir le financement nécessaire afin de compléter l'exploration et le développement, et le renouvellement des permis. Les estimations et hypothèses peuvent changer si de nouvelles informations deviennent disponibles. Si, après la capitalisation des dépenses d'exploration et d'évaluation, des informations suggèrent que le recouvrement des dépenses est improbable, les montants capitalisés sont radiés dans l'exercice où l'information devient disponible.

Pour la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2022, il n'y eu aucune radiation des actifs d'exploration et d'évaluation. Aucune reprise de valeur n'a été comptabilisée pour les exercices considérés.

##### **Paiements fondés sur des actions**

Pour estimer les charges liées aux paiements fondés sur des actions, il faut sélectionner un modèle d'évaluation approprié et obtenir les données qui sont nécessaires pour le modèle d'évaluation choisi. La Société a estimé la volatilité de ses propres actions ainsi que la durée de vie probable et la période d'exercice des options octroyées. Le modèle utilisé par la Société est le modèle de Black-Scholes.

##### **Crédits d'impôt à recevoir**

Le calcul des crédits d'impôt remboursables sur les frais d'exploration admissibles engagés et les crédits de droits remboursables implique un certain degré d'estimation et de jugement en ce qui a trait à certains éléments dont le traitement fiscal ne peut être déterminé avec certitude jusqu'à ce qu'un avis de cotisation et qu'un paiement aient été reçus des autorités fiscales dont ils relèvent. Des écarts survenant entre le résultat réel suivant la résolution finale de certains de ces éléments et les hypothèses retenues pourraient nécessiter des ajustements aux crédits d'impôt remboursables et aux crédits de droits remboursables, aux frais d'exploration reportés et aux charges d'impôt sur le résultat lors d'exercices futurs.

#### 5. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées au coût moins le cumul des amortissements et des pertes de valeur. Le coût comprend tous les coûts engagés initialement pour acquérir ou construire une immobilisation corporelle, tout coût directement attribuable au transfert de l'actif jusqu'à son lieu d'exploitation et à sa mise en état pour permettre son exploitation de la manière prévue par la direction ainsi que les coûts engagés ultérieurement pour l'accroître ou la remplacer partiellement. L'amortissement est comptabilisé selon le mode linéaire afin de réduire le coût jusqu'à la valeur résiduelle estimée, tout en imputant une charge constante sur la durée d'utilité de l'actif. La période d'amortissement pour l'Équipement informatique est de trois ans.

	Équipement informatique
<b>Valeur comptable brute</b>	\$
Solde au 1er janvier 2022	859
Additions	860
Solde au 30 septembre 2022	<u>1 719</u>
<b>Amortissement cumulé</b>	
Solde au 1er janvier 2022	202
Amortissement	285
Solde au 30 septembre 2022	<u>487</u>
<b>Valeur comptable au 30 septembre 2022</b>	<u><u>1 232</u></u>

**EXPLORATION DIOS INC.**  
**Notes complémentaires intermédiaires**  
**Pour la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2022 (non audité)**

**6. ACTIFS D'EXPLORATION ET D'ÉVALUATION**

DROITS MINIERS	Au 1er janvier		Au 30 septembre 2022
	2022	Additions	
<b>QUÉBEC</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
K2	59 981	1 920	61 901
AU33	174 342	640	174 982
Lithium 33	-	18 560	18 560
Nemiscau Nord LI	-	9 969	9 969
Autres	45 910	1 600	47 510
	<u>280 233</u>	<u>32 689</u>	<u>312 922</u>
<b>EXPLORATION</b>	<b>Au 1er janvier</b>	<b>Additions</b>	<b>Au 30 septembre 2022</b>
	<b>2022</b>		<b>2022</b>
<b>QUÉBEC</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
K2	2 353 629	961 080	3 314 709
AU33	1 986 936	19 968	2 006 904
Lithium 33	-	8 764	8 764
Nemiscau Nord LI	-	3 886	3 886
Autres	328 677	4 692	333 369
	<u>4 669 242</u>	<u>998 390</u>	<u>5 667 632</u>
<b>TOTAL</b>	<b>4 949 475</b>	<b>1 031 079</b>	<b>5 980 554</b>

Au cours de la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2022, la Société a reçu une somme de 30 000\$ relativement à l'option d'acquérir la propriété 33Carats. Cette somme a été comptabilisée comme un gain sur disposition d'actifs d'exploration et d'évaluation.

**7. PRÊT**

La Société a bénéficié d'un prêt de 60 000 \$ en vertu du programme Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes. Si la Société rembourse un montant de 40 000 \$ du prêt d'ici le 31 décembre 2023, aucune autre somme ne sera remboursable. Sinon, le solde du prêt portera intérêt au taux de 5 % et pourra être remboursable en 24 versements mensuels capital et intérêts, à l'échéance le 31 décembre 2025. Étant donné que l'aide gouvernementale de 20 000 \$ n'est pas remboursable si la Société rembourse le montant de 40 000 \$ d'ici le 31 décembre 2023, ce montant a été constaté aux résultats de l'exercice se terminant le 31 décembre 2020, soit au moment de l'octroi à titre d'aide gouvernementale.

**8. CAPITAUX PROPRES**

**8.1 Capital-actions**

Le capital-actions autorisé de la Société comprend seulement des actions ordinaires créées en nombre illimité, sans valeur nominale. Toutes les actions sont admissibles, chacune de la même façon, au versement de dividendes et au remboursement du capital et donnent droit à un vote à l'assemblée des actionnaires de la Société

Le 20 décembre 2021, la Société a procédé à la clôture d'un placement privé accréditif. Un montant total de 1 250 000 \$ a été souscrit comprenant 12 500 000 actions accréditives à un prix de 0,10 \$. Un montant de 875 000 \$ a été attribué au capital-actions, tandis qu'un montant de 375 000 \$ a été comptabilisé au poste Passifs lié à la prime sur les actions accréditives ("Autres passifs") à l'état de la situation financière. Le poste Autres passifs est diminué au fur et à mesure que des frais d'exploration sont engagés. Pour la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2022 un montant de 998 389\$ a été engagé en frais d'exploration soit 79,9% du placement accréditif. Une déduction de la charge d'impôt différé au résultat de 299 517\$ a été enregistrée tandis qu'une diminution du même montant au poste Autres passifs à l'état de la situation financière a été comptabilisée.

**8.2 Bons de souscription**

Les bons de souscription en circulation permettent à leurs détenteurs de souscrire à un nombre équivalent d'actions ordinaires comme suit:

	Période de neuf mois terminée le 30 septembre 2022		Exercice 2021	
	Nombre de bons de souscription	Prix d'exercice moyen pondéré \$	Nombre de bons de souscription	Prix d'exercice moyen pondéré \$
Solde au début de la période	9 340 000	0,20	9 090 000	0,20
Émis	-		250 000	0,10
Solde à la fin de la période	<u>9 340 000</u>	<u>0,20</u>	<u>9 340 000</u>	<u>0,20</u>



**EXPLORATION DIOS INC.**  
**Notes complémentaires intermédiaires**  
**Pour la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2022 (non audité)**

**8. CAPITAUX PROPRES (suite)**

**8.2 Bons de souscription (suite)**

Les bons de souscription en circulation permettent à leurs détenteurs de souscrire à un nombre équivalent d'actions ordinaires comme suit :

Date d'échéance	30 septembre 2022	
	Nombre de bons de souscription	Prix d'exercice \$
10 septembre 2023	9 090 000	0,20
12 août 2026	250 000	0,10
	<u>9 340 000</u>	<u>0,20</u>

**9. RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL**

**9.1 Charges au titre des avantages du personnel**

	Période de trois mois se terminant le 30 septembre		Période de neuf mois se terminant le 30 septembre	
	2022	2021	2022	2021
	\$	\$	\$	\$
Salaires et avantages sociaux	57 599	55 525	176 737	201 020
Paie fondés sur des actions	7 797	55 464	37 741	173 945
	<u>65 396</u>	<u>110 989</u>	<u>214 478</u>	<u>374 965</u>
moins: salaires capitalisés aux actifs d'exploration et d'évaluation	(55 741)	(53 883)	(169 810)	(196 148)
Salaires et charge au titre des avantages du personnel	<u>9 655</u>	<u>57 106</u>	<u>44 668</u>	<u>178 817</u>

**9.2 Paiements fondés sur des actions**

La Société a adopté un régime de paiements fondés sur des actions selon lequel les membres du conseil d'administration peuvent attribuer aux administrateurs, aux dirigeants, aux employés et aux conseillers des options permettant d'acquérir des actions ordinaires. Le nombre maximal d'actions pouvant être émises en vertu dudit régime est de 6 600 000 actions. Le nombre maximal d'actions ordinaires réservées à l'attribution des options à un seul détenteur ne peut dépasser 5% des actions ordinaires en circulation à la date d'attribution.

Le prix d'exercice de chaque option est établi par les membres du conseil d'administration et ne peut être inférieur à la valeur marchande des actions ordinaires la veille de l'attribution, et la date d'échéance ne peut excéder cinq ans. La période d'acquisition des options est de 18 mois, à raison de 15% par trimestre, à l'exception de 10% lors de l'attribution. Pour ce qui est des options attribuées aux consultants, elles pourront être levées par étape sur une période de 12 mois suivant l'attribution, à raison de 25% par trimestre.

La totalité des paiements fondés sur des actions sera réglée en instruments de capitaux propres. La Société n'a aucune obligation juridique ou implicite de racheter ou de régler les options. Les options d'achat d'actions de la Société se détaillent comme suit pour les périodes de présentation de l'information financière considérées :

	Période de neuf mois terminée le 30 septembre 2022		Exercice 2021	
	Nombre d'options	Prix d'exercice moyen pondéré \$	Nombre d'options	Prix d'exercice moyen pondéré \$
Solde au début de la période	4 960 000	0,11	4 755 000	0,11
Attribuées	1 150 000	0,10	1 150 000	0,10
Exercées	-	-	-	-
Expirées	-	-	(945 000)	0,10
Solde à la fin de la période	<u>6 110 000</u>	<u>0,11</u>	<u>4 960 000</u>	<u>0,11</u>
Solde à la fin de la période-exercçables	<u>4 902 500</u>	<u>0,11</u>	<u>3 962 500</u>	<u>0,11</u>

# EXPLORATION DIOS INC.

## Notes complémentaires intermédiaires

### Pour la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2022 (non audité)

#### 9. RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL (suite)

##### 9.2 Paiements fondés sur des actions (suite)

Les options d'achats d'actions en circulation sont les suivantes:

Nombre d'options		Prix de levée	Date d'expiration
en circulation	exercçables		
910 000	910 000	0,10	19-févr-23
975 000	975 000	0,10	26-mai-25
1 925 000	1 925 000	0,12	22-oct-25
1 150 000	977 500	0,10	06-juin-26
1 150 000	115 000	0,10	01-sept-27
<b>6 110 000</b>	<b>4 902 500</b>		

Le 2 septembre 2022, la Société a octroyé 1 150 000 options d'achat d'actions auprès des dirigeants, membres du personnel et administrateurs de la Société en vertu de son régime incitatif d'octroi d'options, à un prix de levée de 0,10 \$ par action. Les options ont une durée de cinq ans et peuvent être acquises graduellement sur une période de dix-huit mois

La juste valeur moyenne pondérée de 0,03\$ des options attribuées au cours de la période a été établie au moyen du modèle d'évaluation Black-Scholes et selon les hypothèses moyennes pondérées suivantes :

Prix de l'action à la date de l'attribution	0,045 \$
Dividende prévu	0 %
Volatilité prévue	119 %
Taux d'intérêt sans risque	3,28 %
Durée de vie prévue	5 ans
Prix d'exercice à la date d'attribution	0,10 \$

En tout, un montant de 37 741\$ représentant une charge de rémunération du personnel (dont la totalité se rapporte à des transactions dont le paiement est fondé sur des actions et qui seront réglées en instruments de capitaux propres) a été comptabilisé en résultat pour la période de neuf mois terminée le 30 septembre 2022 (173 945\$ pour la période de neuf mois terminée le 30 septembre 2021) et porté au crédit du surplus d'apport.

#### 10. CHARGES FINANCIÈRES ET PRODUITS FINANCIERS

Les produits financiers des périodes de présentation de l'information financière présentées se détaillent comme suit:

	Période de trois mois se terminant le 30 septembre		Période de neuf mois se terminant le 30 septembre	
	2022	2021	2022	2021
Produits d'intérêts provenant de la trésorerie et des dépôts à terme	\$ 5 253	\$ 966	\$ 11 194	\$ 6 462

#### 11. RÉSULTAT PAR ACTION

Le calcul du résultat de base par action est effectué à partir du résultat de la période divisé par le nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation au cours de la période. En calculant le résultat dilué par action, les actions ordinaires potentielles dilutives, telles que les bons de souscription et les options, n'ont pas été prises en considération car leur conversion aurait pour effet de diminuer la perte par action et aurait donc un effet anti dilutif. Les informations sur les bons de souscription et les options en circulation ayant un effet potentiellement dilutif sur le résultat par action futur sont présentées aux notes 8.2 et 9.2.

	Période de trois mois se terminant le 30 septembre		Période de neuf mois se terminant le 30 septembre	
	2022	2021	2022	2021
Profit (perte) net(te)	229 144 \$	(39 024) \$	196 811 \$	(240 189) \$
Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires	114 707 066	101 614 675	114 707 066	101 344 429
Profit (perte) net(te) de base et dilué par action ordinaire	0,002\$	(0,001)\$	0,002\$	(0,002)\$

Il n'y a pas eu d'autres transactions concernant les actions ordinaires entre la date de clôture et la date de l'autorisation de publication de ces états financiers.

**EXPLORATION DIOS INC.**  
**Notes complémentaires intermédiaires**  
**Pour la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2022 (non audité)**

**12. INFORMATIONS ADDITIONNELLES - FLUX DE TRÉSORERIE**

Les variations des éléments du fonds de roulement se détaillent comme suit:

	Période de neuf mois se terminant le 30 septembre	
	2022	2021
	\$	\$
Taxes sur les produits et services à recevoir	(76 519)	(22 927)
Frais payés d'avance et dépôts	(2 567)	(2 475)
Dettes fournisseurs et autres créditeurs	87 165	25 893
	<b>8 079</b>	<b>491</b>

Les opérations non monétaires de l'état de la situation financière sont les suivantes :

	2022	2021
	\$	\$
Crédits d'impôt et de droits remboursables à recevoir crédités aux actifs d'exploration et d'évaluation	-	489 123
Dettes fournisseurs et autres créditeurs relatifs aux actifs d'exploration et d'évaluation	591 987	605 579
Actifs d'exploration et d'évaluation réglés par l'émission d'actions et de bons de souscription	-	95 000

**13. TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIÉES**

**Transactions avec les principaux dirigeants**

Les principaux dirigeants sont constitués de la présidente, du chef des finances, du vice-président exploration ainsi que des administrateurs de la Société. La rémunération des principaux dirigeants est constituée des éléments suivants:

	Période de trois mois		Période de neuf mois	
	se terminant le 30 septembre		se terminant le 30 septembre	
	2022	2021	2022	2021
	\$	\$	\$	\$
Avantages à court terme du personnel				
Salaires incluant les primes et avantages	55 000	50 000	163 333	150 000
Honoraires professionnels	6 295	4 650	24 591	24 953
Charges sociales	2 599	2 541	13 403	12 229
Total des avantages à court terme du personnel	63 894	57 191	201 327	187 182
Paievements fondés sur des actions	7 390	52 716	36 170	165 639
Total de la rémunération	71 284	109 907	237 497	352 821

**14. POLITIQUES ET PROCÉDÉS DE GESTION DU CAPITAL**

Les objectifs de la Société en ce qui a trait à la gestion du capital sont les suivants :

1. Assurer la capacité de la Société de poursuivre ses activités;
2. Augmenter la valeur des actifs de la Société; et
3. Assurer un rendement aux actionnaires de la Société.

Ces objectifs seront atteints par l'établissement de projets d'exploration adéquats, la mise en valeur de ces projets et ultimement la mise en production ou la vente des propriétés et l'obtention de liquidités, avec des partenaires ou seul.

La Société gère son capital sur la base de la valeur comptable des capitaux propres. Le capital pour l'exercice financier en cours est présenté à la note 8 et à l'état des variations des capitaux propres. La Société n'est soumise à aucune exigence en matière de capital imposée de l'extérieur, sauf lorsqu'elle conclut un placement accréditif pour lequel le montant doit être utilisé à des fins d'exploration.

La Société finance ses activités d'exploration et d'évaluation principalement en recherchant des capitaux supplémentaires au moyen soit de placements privés, soit de placements publics. Lorsque les conditions de financement ne sont pas optimales, la Société peut signer des conventions d'options ou autres ententes pour être en mesure de continuer ses activités d'exploration et d'évaluation ou peut ralentir ses activités jusqu'à ce que les conditions de financement s'améliorent.

**EXPLORATION DIOS INC.**  
**Notes complémentaires intermédiaires**  
**Pour la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2022 (non audité)**

---

**15. ÉVENTUALITÉS ET ENGAGEMENTS**

La Société est financée en partie par l'émission d'actions accréditatives et en vertu des règles fiscales relatives à ce type de financement, la Société s'est engagée à réaliser des travaux d'exploration et d'évaluation. Ces règles fiscales fixent également des échéances pour la réalisation des travaux d'exploration qui doivent être entrepris au plus tard à la première des dates suivantes

- Deux ans suivant les placements accréditifs;
- Un an après que la Société a renoncé aux déductions fiscales relatives aux travaux d'exploration.

Cependant, il n'existe aucune garantie à l'effet que ses dépenses d'exploration seront admissibles au titre de frais d'exploration au Canada, même si la Société s'est engagée à prendre toutes les mesures nécessaires à cet égard. Le refus de certaines dépenses par l'administration fiscale pourrait avoir un impact fiscal négatif pour les investisseurs.

Au cours de l'exercice terminé le 31 décembre 2021, la Société a reçu un montant de 1 250 000\$ à la suite de placements accréditifs pour lesquels elle a renoncé aux déductions fiscales le 31 décembre 2021, au profit des investisseurs. La direction est tenue de remplir ses engagements dans le délai prévu de un an à compter de la date de renonciation. Le solde du montant de ces financements accréditifs non dépensé au 30 septembre 2022 est de 243 995\$ et cette somme doit être dépensée avant le 31 décembre 2022.