

# **EXPLORATION DIOS INC.**

## **États financiers intermédiaires non audités**

**30 septembre 2024**

### **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>6-14</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 2024	Au 30 décembre 2023
		\$	\$
<b>ACTIF</b>			
Courant			
Trésorerie et équivalents de trésorerie		173 577	60 844
Dépôt à terme 4,50 %, rachetable échéant le 25 juillet 2024		-	310 685
Taxes sur les produits et services à recevoir		28 068	11 626
Frais payés d'avance		724	4 205
		<u>202 369</u>	<u>387 360</u>
Non courant			
Immobilisations corporelles	5	86	515
Actifs d'exploration et d'évaluation	6	7 118 095	6 916 063
		<u>7 118 181</u>	<u>6 916 578</u>
<b>Total de l'actif</b>		<u><u>7 320 550</u></u>	<u><u>7 303 938</u></u>
<b>PASSIF</b>			
Courant			
Dettes fournisseurs et autres créditeurs		152 064	48 301
Provision pour compensation	7	84 977	84 977
Autres passifs		6 038	66 342
<b>Total du passif</b>		<u>243 079</u>	<u>199 620</u>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
Capital-actions	8.1	24 786 494	24 786 494
Surplus d'apport		3 247 468	3 211 473
Déficit		(20 956 491)	(20 893 649)
<b>Total des capitaux propres</b>		<u>7 077 471</u>	<u>7 104 318</u>
<b>Total du passif et des capitaux propres</b>		<u><u>7 320 550</u></u>	<u><u>7 303 938</u></u>

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 5 novembre 2024.

(s) Marie-José Girard

Marie-José Girard, administrateur

(s) Normand Payette

Normand Payette, administrateur

# EXPLORATION DIOS INC.

## État intermédiaire du résultat global (non audité)

(en dollars canadiens)

	Notes	Trois mois terminés le		Neuf mois terminés le	
		30 septembre		30 septembre	
		2024	2023	2024	2023
		\$	\$	\$	\$
<b>DÉPENSES</b>					
Charge au titre des avantages du personnel	9.1	7 324	13 662	35 996	34 742
Frais de fiducie, d'enregistrement et relations avec les actionnaires		6 445	5 100	21 815	26 111
Honoraires professionnels		1 163	-	49 758	43 188
Frais de bureau		952	2 771	2 279	8 363
Publicité, voyages et promotion		533	2 897	1 267	3 634
Impôts de la partie III.14		338	15 630	3 530	15 630
Assurances, taxes et permis		215	2 333	2 578	8 957
Amortissement des immobilisations corporelles		144	143	429	430
Frais bancaires		98	130	309	425
Honoraires de consultation		-	6 050	14 450	25 126
Gain sur disposition d'actifs d'exploration et d'évaluation		-	-	-	(30 000)
<b>PERTE OPÉRATIONNELLE</b>		<b>17 212</b>	<b>48 716</b>	<b>132 411</b>	<b>136 606</b>
<b>AUTRES REVENUS ET DÉPENSES</b>					
Produits financiers	10	-	7 941	9 264	22 422
<b>PERTE AVANT IMPÔTS</b>		<b>(17 212)</b>	<b>(40 775)</b>	<b>(123 147)</b>	<b>(114 184)</b>
Impôts différés		54 097	64 648	60 305	107 539
<b>PROFIT NET (PERTE NETTE) ET TOTAL DU RÉSULTAT GLOBAL</b>		<b>36 885</b>	<b>23 873</b>	<b>(62 842)</b>	<b>(6 645)</b>
<b>PROFIT NET (PERTE NETTE) PAR ACTION - de base et diluée</b>					
	11	0,0002	0,001	(0,0005)	(0,001)

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)

	Capital-actions		Surplus d'apport	Déficit	Total des capitaux propres
	Nombre d'actions émises	\$	\$	\$	\$
<b>Solde au 1er janvier 2023</b>	121 207 066	24 774 569	3 162 164	(20 764 835)	7 171 898
Perte nette et total du résultat global	-	-	-	(6 645)	(6 645)
Paiements fondés sur des actions 9.2	-	-	23 555	-	23 555
Exercice d'options d'achat d'actions 8.1	75 000	11 925	(4 425)	-	7 500
<b>Solde au 30 septembre 2023</b>	<b>121 282 066</b>	<b>24 786 494</b>	<b>3 181 294</b>	<b>(20 771 480)</b>	<b>7 196 308</b>
<b>Solde au 1er janvier 2024</b>	121 282 066	24 786 494	3 211 473	(20 893 649)	7 104 318
Perte nette et total du résultat global	-	-	-	(62 842)	(62 842)
Paiements fondés sur des actions 9.2	-	-	35 996	-	35 996
<b>Solde au 30 septembre 2024</b>	<b>121 282 066</b>	<b>24 786 494</b>	<b>3 247 469</b>	<b>(20 956 491)</b>	<b>7 077 471</b>

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 septembre	
Notes	2024	2023
	\$	\$
<b>ACTIVITÉS OPÉRATIONNELLES</b>		
Perte nette	(62 842)	(6 645)
Ajustements		
Paiements fondés sur des actions	35 996	23 554
Produits financiers non encaissés à l'état du résultat global	-	(974)
Amortissement des immobilisations corporelles	429	430
Impôts différés	(60 305)	(107 539)
Gain sur disposition d'actifs d'exploration et d'évaluation	-	(30 000)
Variation d'éléments du fonds de roulement	12 (7 655)	95 659
Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles	(94 377)	(25 515)
<b>ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT</b>		
Achat de dépôt à terme	-	(518 643)
Encaissement des dépôts à terme à maturité et rachat de dépôt à terme	310 687	875 635
Remboursement d'avance sur actifs d'exploration et d'évaluation	-	22 005
Paiement reçu sur option	-	30 000
Crédits d'impôt reçus	-	112 784
Ajout aux actifs d'exploration et d'évaluation	(103 577)	(445 828)
Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement	207 110	75 953
<b>ACTIVITÉS DE FINANCEMENT</b>		
Exercice d'options d'achat d'actions	-	7 500
Avance d'un dirigeant	-	39 480
Frais d'émission d'actions	-	(4 700)
Flux de trésorerie provenant des activités de financement	-	42 280
<b>VARIATION NETTE DE LA TRÉSORERIE ET DES ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE</b>		
	112 733	92 718
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE, DÉBUT</b>		
	60 844	62 113
<b>TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE, FIN</b>		
	173 577	154 831

Informations additionnelles - flux de trésorerie - note 12

### Informations supplémentaires

Intérêts reçus (activités opérationnelles)	9 264	21 447
--	-------	--------

Les notes complémentaires font partie intégrante des états financiers intermédiaires.

# EXPLORATION DIOS INC.

## Notes complémentaires intermédiaires

### Pour la période de neuf mois terminée le 30 septembre 2024 (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 2024, la Société a un déficit accumulé de 20 956 491 \$ (20 893 649 au 31 décembre 2023). 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 utilisés 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 2024 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 2023. 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.

# EXPLORATION DIOS INC.

## Notes complémentaires intermédiaires

### Pour la période de neuf mois terminée le 30 septembre 2024 (non audité)

---

(en dollars canadiens)

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

##### **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.

##### **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 les périodes de neuf mois terminées le 30 septembre 2024 et 2023, il n'y a eu aucune radiation des actifs d'exploration et d'évaluation. Aucune reprise de valeur n'a été comptabilisée pour les exercices considérés.

# EXPLORATION DIOS INC.

## Notes complémentaires intermédiaires

### Pour la période de neuf mois terminée le 30 septembre 2024 (non audité)

(en dollars canadiens)

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

##### 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 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

	<u>Équipement informatique</u>
	\$
<b>Valeur comptable brute</b>	
Solde au 1er janvier 2024	1 719
Additions	-
Solde au 30 septembre 2024	<u>1 719</u>
<b>Amortissement cumulé</b>	
Solde au 1er janvier 2024	1 204
Amortissement	429
Solde au 30 septembre 2024	<u>1 633</u>
<b>Valeur comptable au 30 septembre 2024</b>	<u><u>86</u></u>

Toutes les charges d'amortissement sont présentées dans le poste *Amortissement des immobilisations corporelles*.

# EXPLORATION DIOS INC.

## Notes complémentaires intermédiaires

### Pour la période de neuf mois terminée le 30 septembre 2024 (non audité)

(en dollars canadiens)

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

DROITS MINIERS	Au 1er janvier	Additions	Au 30 septembre
	2024		2024
	\$	\$	\$
<b>QUÉBEC</b>			
K2	67 671	-	67 671
Lithium Nord	26 584	-	26 584
Lithium 33-AU33	208 674	895	209 569
Nemiscau Nord	19 890	-	19 890
Pontax Nord	5 558	-	5 558
LeCaron Lithium	33 028	-	33 028
Clarkie Est	76 712	-	76 712
Autres	13 644	-	13 644
	<u>451 761</u>	<u>895</u>	<u>452 656</u>
<b>EXPLORATION</b>	<b>Au 1er janvier</b>		<b>Au 30 septembre</b>
	<b>2024</b>	<b>Additions</b>	<b>2024</b>
	\$	\$	\$
<b>QUÉBEC</b>			
K2	3 708 323	2 483	3 710 806
Lithium Nord	100 918	73 231	174 149
Lithium 33-AU33	2 022 867	120	2 022 987
Nemiscau Nord	67 611	2 708	70 319
Pontax Nord	9 801	32 349	42 150
LeCaron Lithium	73 850	46 682	120 532
Clarkie Est	438 096	43 564	481 660
14 Karats	42 836	-	42 836
	<u>6 464 302</u>	<u>201 137</u>	<u>6 665 439</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>6 916 063</u></b>	<b><u>202 032</u></b>	<b><u>7 118 095</u></b>

#### 7. PROVISION POUR COMPENSATION

En vertu d'une entente de financement accreditif conclue avec des souscripteurs au cours de l'année 2022, la Société s'était engagée à dépenser 650 000 \$ en frais d'exploration au Canada (« FEC ») avant le 31 décembre 2023. La Société a engagé un montant de 428 856 \$ à cette date. Conséquemment, un solde de 221 144 \$ de dépenses renoncées à des investisseurs n'a pas été engagé en FEC au 31 décembre 2023. La raison des travaux non effectués est due aux feux de forêt qui ont rendu impossible l'accès aux sites d'exploration durant la période printemps-été 2023. Au niveau provincial, une demande de douze mois supplémentaires pour effectuer les travaux d'exploration manquants a été acceptée le 16 février 2024, tandis qu'au niveau fédéral, la même demande a été faite, mais aucune réponse au 30 septembre 2024. Des formulaires de renonciation amendés ont été produits auprès des autorités fiscales fédérales, ce qui pourrait avoir pour conséquence l'émission de nouveaux avis de cotisation pour les souscripteurs concernés pour l'année d'imposition 2022. À cet égard, la Société a comptabilisé, au 31 décembre 2023, une provision de 84 977 \$ à titre de provision pour compensation et une charge du même montant a été comptabilisée aux résultats.

# EXPLORATION DIOS INC.

## Notes complémentaires intermédiaires

### Pour la période de neuf mois terminée le 30 septembre 2024 (non audité)

(en dollars canadiens)

#### 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.

Au cours de la période de neuf mois se terminant le 30 septembre 2023, 75 000 options d'achat d'actions ont été exercées. Un montant de 7 500 \$ qui a été reçu et un montant de 4 425 \$ représentant la juste valeur marchande des options au moment de l'émission ont été imputés au capital-actions.

##### 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 2024		Exercice terminé le 31 décembre 2023	
	Nombre de bons de souscription	Prix d'exercice moyen pondéré \$	Nombre de bons de souscription	Prix d'exercice moyen pondéré \$
Solde au début	250 000	0,10	9 340 000	0,20
Expirés	-	-	(9 090 000)	(0,20)
Solde à la fin	<u>250 000</u>	0,10	<u>250 000</u>	0,10

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

	30 septembre 2024	
<u>Date d'échéance</u>	<u>Nombre de bons de souscription</u>	<u>Prix d'exercice \$</u>
12 août 2026	<u>250 000</u>	0,10

# EXPLORATION DIOS INC.

## Notes complémentaires intermédiaires

### Pour la période de neuf mois terminée le 30 septembre 2024 (non audité)

(en dollars canadiens)

#### 9. RÉMUNÉRATION DU PERSONNEL

##### 9.1 Charge au titre des avantages du personnel

	Période de trois mois terminée le		Période de neuf mois terminée le	
	30 septembre		30 septembre	
	2024	2023	2024	2023
	\$	\$	\$	\$
Salaires et avantages sociaux	-	57 780	-	179 128
Paiements fondés sur des actions	7 324	11 083	35 996	23 554
	7 324	68 863	35 996	202 682
Moins: salaires capitalisés aux actifs d'exploration et d'évaluation	-	(55 201)	-	(167 940)
Salaires et charge au titre des avantages du personnel	<b>7 324</b>	<b>13 662</b>	<b>35 996</b>	<b>34 742</b>

##### 9.2 Paiements fondés sur des actions

La Société a adopté des régimes de paiements fondés sur des actions selon lesquels les membres du conseil d'administration peuvent attribuer aux administrateurs, aux dirigeants, aux employés et aux consultants des options permettant d'acquérir des actions ordinaires. Le nombre maximal d'actions pouvant être émises en vertu desdits régimes 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		Exercice terminé le	
	30 septembre 2024		31 décembre 2023	
	Nombre d'options de souscription	Prix d'exercice moyen pondéré	Nombre d'options de souscription	Prix d'exercice moyen pondéré
		\$		\$
Solde au début	6 290 000	0,11	6 110 000	0,11
Attribuées	-	-	1 125 000	0,10
Exercées	-	-	(75 000)	(0,10)
Expirées/Annulées	(735 000)	(0,11)	(870 000)	(0,10)
Solde à la fin	<b>5 555 000</b>	0,11	<b>6 290 000</b>	0,11
Exercables à la fin	<b>5 264 000</b>	0,11	<b>5 300 000</b>	0,11

# EXPLORATION DIOS INC.

## Notes complémentaires intermédiaires

### Pour la période de neuf mois terminée le 30 septembre 2024 (non audité)

(en dollars canadiens)

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

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

Date d'échéance	30 septembre 2024		Prix d'exercice \$
	Nombre d'options		
	En circulation	Exerçables	
26 mai 2025	850 000	850 000	0,10
22 octobre 2025	1 675 000	1 675 000	0,12
6 juin 2026	1 030 000	1 030 000	0,10
1 septembre 2027	1 030 000	1 030 000	0,10
3 juillet 2028	970 000	679 000	0,10
	<b>5 555 000</b>	<b>5 264 000</b>	

En tout, un montant de 35 996 \$ de la 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 instrument de capitaux propres) a été comptabilisé pour la période de neuf mois terminée le 30 septembre 2024 (23 554 \$ pour la période de neuf mois terminée le 30 septembre 2023) et porté au crédit du surplus d'apport.

#### 10. PRODUITS FINANCIERS

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

	Période de trois mois terminée le 30 septembre		Période de neuf mois terminée le 30 septembre	
	2024	2023	2024	2023
	\$	\$	\$	\$
Produits d'intérêts provenant de la trésorerie et des dépôts à terme	-	7 941	<b>9 264</b>	22 422

#### 11. RÉSULTAT PAR ACTION

Le calcul du résultat de base par action est effectué à partir du résultat de l'exercice divisé par le nombre moyen pondéré d'actions ordinaires en circulation au cours de l'exercice. 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 eu pour effet de diminuer la perte par action et aurait donc un effet antidilutif. 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 terminée le 30 septembre		Période de neuf mois terminée le 30 septembre	
	2024	2023	2024	2023
Profit net (perte nette)	<b>36 885 \$</b>	23 873 \$	<b>(62 842) \$</b>	(6 645) \$
Nombre moyen pondéré d'actions ordinaires	<b>121 282 066</b>	121 282 066	<b>121 282 066</b>	121 269 978
Profit net (perte nette) de base et dilué par action ordinaire	<b>0,0003 \$</b>	0,0010 \$	<b>(0,0005) \$</b>	(0,0010) \$

# EXPLORATION DIOS INC.

## Notes complémentaires intermédiaires

### Pour la période de neuf mois terminée le 30 septembre 2024 (non audité)

(en dollars canadiens)

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

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

	Période de neuf mois terminée le 30 septembre	
	2024	2023
	\$	\$
Taxes sur les produits et services à recevoir	(16 442)	71 553
Frais payés d'avance	3 481	(2 662)
Dettes fournisseurs et autres créditeurs	5 306	26 768
	<b>(7 655)</b>	<b>95 659</b>

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

	Période de neuf mois terminée le 30 septembre	
	2024	2023
	\$	\$
Dettes fournisseurs et autres créditeurs relatifs aux actifs d'exploration et d'évaluation	<b>106 609</b>	119 918

#### 13. TRANSACTIONS ENTRE PARTIES LIÉES

##### 13.1 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 terminée le 30 septembre		Période de neuf mois terminée le 30 septembre	
	2024	2023	2024	2023
	\$	\$	\$	\$
Avantages à court terme du personnel				
Salaires incluant les primes et avantages	-	55 000	-	165 000
Honoraires de consultation	-	6 050	14 450	25 126
Charges sociales	-	2 780	-	14 128
Total des avantages à court terme du personnel	-	63 830	14 450	204 254
Paiements fondés sur des actions	7 324	10 496	35 996	22 317
Total de la rémunération	<b>7 324</b>	<b>74 326</b>	<b>50 446</b>	<b>226 571</b>

#### 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 :

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

# EXPLORATION DIOS INC.

## Notes complémentaires intermédiaires

### Pour la période de neuf mois terminée le 30 septembre 2024 (non audité)

---

(en dollars canadiens)

#### 14. POLITIQUES ET PROCÉDÉS DE GESTION DU CAPITAL (suite)

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.

#### 15. ÉVENTUALITÉS ET ENGAGEMENTS

La Société est financée en partie par l'émission d'actions accréditives 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 2022, la Société a reçu un montant de 650 000 \$ à la suite de placements accréditifs pour lesquels elle a renoncé aux déductions fiscales le 31 décembre 2022, au profit des investisseurs. La direction devait dépenser ces sommes avant le 31 décembre 2023. Au cours de la période printemps-été 2023, l'accès aux propriétés a été impossible à cause des feux de forêt, c'est pourquoi, au 31 décembre 2023, il y avait encore un solde de 221 144 \$ à dépenser relativement à ces placements accréditifs. Se référer à la note 7. Au niveau provincial, le solde du montant de ces financements accréditifs non dépensé au 30 septembre 2024 est de 20 008 \$ et cette somme doit être dépensée avant le 31 décembre 2024.