



Ressources Géoméga inc.

États financiers consolidés intermédiaires résumés non audités

Neuf mois terminés le 28 février 2023

*Les états financiers ci-joints ont été dressés par la direction
de Ressources Géoméga inc. et n'ont pas été examinés par les auditeurs*

Ressources Géoméga inc.
États consolidés de la situation financière
(non audités, en dollars canadiens)

	Note	Au 28 février 2023 \$	Au 31 mai 2022 \$
Actif			
Actif courant			
Trésorerie et équivalents de trésorerie	4	3 602 279	5 084 902
Comptes débiteurs	8	405 103	110 763
Crédits d'impôt et subventions gouvernementales à recevoir	9	312 229	66 616
Travaux en cours		-	71 868
Placements	5	522 000	-
Placement dans une société cotée	6	94 903	-
Frais payés d'avance et autres		58 062	81 185
Inventaires		13 922	11 587
Actif courant		5 008 498	5 426 921
Actif non courant			
Placement dans une entreprise associée	7	-	1 372 048
Placement dans une société cotée	6	1 011 429	-
Dépôts sur acquisition d'immobilisations corporelles, net subventions gouvernementales		386 551	-
Immobilisations corporelles	10	80 477	100 532
Actif au titre de droits d'utilisation	11	552 024	612 243
Actif non courant		2 030 481	2 084 823
Total de l'actif		7 038 979	7 511 744
Passif			
Passif courant			
Créditeurs et frais courus		262 323	216 953
Subventions différées	12	335 111	103 044
Revenus reportés		63 109	-
Partie courante de l'obligation locative	13	69 938	66 371
Total du passif courant		730 481	386 368
Passif non courant			
Obligation locative	13	556 891	609 799
Dette à long terme	14	75 481	71 631
Passif non courant		632 371	681 430
Total du passif		1 362 852	1 067 798
Capitaux propres			
Capital-actions		38 501 803	38 435 625
Options de courtier	16	-	27 477
Options d'achat d'actions	17	1 125 048	1 069 608
Surplus d'apport		4 524 149	4 424 649
Déficit		(38 474 873)	(37 513 413)
Capitaux propres		5 676 127	6 443 946
Total du passif et des capitaux propres		7 038 979	7 511 744

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers consolidés intermédiaires résumés.

Ressources Géoméga inc.
États consolidés des pertes et de la perte globale
(non audités, en dollars canadiens)

	Note	Trois mois terminés le 28 février		Neuf mois terminés le 28 février	
		2023	2022	2023	2022
		\$	\$	\$	\$
Honoraires de recherche		184 078	-	381 314	60 000
Produits		184 078	-	381 314	60 000
Charges opérationnelles					
Salaires, avantages sociaux et rémunération à base d'actions		75 782	109 662	200 538	238 897
Dépenses d'exploration et d'évaluation, nettes des crédits d'impôt	18	383 143	222 113	977 587	613 707
Honoraires professionnels		2 843	35 030	50 485	106 230
Déplacements, conventions et relations avec les investisseurs		38 910	72 984	198 295	241 540
Administration		25 345	15 669	53 203	41 313
Frais fiduciaires et d'enregistrement		13 071	7 775	47 570	58 959
Loyer		25 492	1 178	72 963	23 225
Amortissement de l'actif au titre de droits d'utilisation		20 073	20 073	60 219	60 220
Assurances, taxes et permis		6 150	7 066	17 588	16 372
Subventions gouvernementales sur les charge opérationnelles		(114 696)	(81 037)	(480 395)	(210 418)
Perte opérationnelle		(292 035)	(418 513)	(816 739)	(1 190 045)
Autres gains ou (pertes)					
Revenus de placements		36 658	948	73 874	8 575
Gain (perte) de change		(910)	703	17 204	24 397
Charges financières		(12 471)	(13 613)	(38 249)	(39 839)
Gain sur cession d'actifs d'exploration et d'évaluation		136 833	-	136 833	-
Plus-value latente sur la juste valeur des participations dans des sociétés cotées		279 037	-	279 037	-
Quote-part de la perte d'entreprise associée		-	(112 090)	(93 721)	(196 837)
Gain (perte) net à la suite de la dilution du placement dans une entreprise associée		-	(23 826)	162	261 005
Perte de valeur d'un placement dans une entreprise associée		-	-	(519 917)	-
		439 147	(147 878)	(144 777)	57 301
Revenu (perte) net et global		147 112	(566 391)	(961 516)	(1 072 744)
Résultat de base		0,001	(0,004)	(0,007)	(0,008)
Résultat dilué par action		0,001	(0,004)	(0,007)	(0,008)
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation de base		141 769 521	130 687 924	141 585 638	129 842 905
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation diluées		147 657 021	130 687 924	141 585 638	129 842 905

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers consolidés intermédiaires résumés.

Ressources Géoméga inc.
États consolidés des variations des capitaux propres
(non audités, en dollars canadiens)

	Note	Nombre d'actions en circulation	Capital- actions	Options de courtiers	Options d'achat d'actions	Surplus d'apport	Déficit	Total des capitaux propres
			\$	\$	\$	\$	\$	\$
Solde au 31 mai 2022		141 369 521	38 435 625	27 477	1 069 608	4 424 649	(37 513 413)	6 443 946
Perte nette et globale		-	-	-	-	-	(961 516)	(961 516)
Exercice d'options d'achat d'actions		400 000	66 177	-	(25 301)	-	-	40 876
Options expirées		-	-	-	(72 023)	72 023	-	-
Options de courtiers expirées		-	-	(27 477)	-	27 477	-	-
Rémunération à base d'actions		-	-	-	152 764	-	-	152 764
Solde au 28 février 2023		141 769 521	38 501 802	-	1 125 048	4 524 149	(38 474 929)	5 676 070

	Note	Nombre d'actions en circulation	Capital- actions	Bons de souscrip- tion	Options de courtiers	Options d'achat d'actions	Surplus d'apport	Déficit	Total des capitaux propres
			\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
Solde au 31 mai 2021		128 224 536	35 437 309	197 268	43 979	688 438	4 424 649	(36 070 639)	4 721 004
Perte nette et globale		-	-	-	-	-	-	(1 072 744)	(1 072 744)
Options émises dans le cadre de placements privés		1 408 055	357 674	-	-	-	-	-	357 674
Exercice d'options d'achat d'actions		1 150 000	188 600	-	-	(79 350)	-	-	109 250
Exercice de bons de souscription		1 441 625	330 862	(63 603)	-	-	-	-	267 259
Exercice d'options de courtiers		176 888	44 642	-	(7 822)	-	-	-	36 820
Rémunération à base d'actions		-	-	-	-	323 787	-	-	323 787
Solde au 28 février 2022		132 401 104	36 359 087	133 665	36 157	932 875	4 424 649	(37 143 383)	4 743 050

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers consolidés intermédiaires résumés.

Ressources Géoméga inc.
États consolidés des variations des capitaux propres
(non audités, en dollars canadiens)

	Note	Neuf mois terminés le 28 février	
		2023 \$	2022 \$
Activités d'exploitation			
Perte nette et globale		(961 516)	(1 072 744)
Ajustement pour :			
Rémunération à base d'actions		152 764	323 787
Perte non réalisée sur taux de change		844	-
Amortissement des immobilisations corporelles		23 699	27 144
Amortissement de l'actif au titre de droits d'utilisation		60 219	60 220
Charges financières de désactualisation de la dette à long terme		3 850	3 850
Quote-part de la perte d'entreprise associée		93 721	196 837
Gain net à la suite de la dilution du placement dans une entreprise associée		(162)	(261 005)
Perte de valeur d'un placement dans une entreprise associée	7	519 917	-
Plus-value latente sur variation de valeur des participations dans les sociétés cotées		(279 037)	-
Gain sur cession d'actifs d'exploration et d'évaluation	18.2	(69 567)	-
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement	19	46 865	130 347
Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles		(408 403)	(591 564)
Activités d'investissement			
Ajout aux investissements		(522 000)	-
Dépôts sur acquisition d'immobilisations corporelles		(647 826)	-
Acquisitions d'immobilisations corporelles		(3 644)	(125 996)
Encaissement de subventions pour l'achat d'immobilisations corporelles	12	107 715	-
Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement		(1 065 755)	(125 996)
Activités de financement			
Placement privé, net des frais d'émission		-	357 674
Exercice de bons de souscription		-	267 259
Exercice d'options d'achat d'actions		40 876	109 250
Exercice d'options de courtiers		-	36 820
Remboursement de l'obligation locative		(49 341)	(47 736)
Flux de trésorerie liés aux activités de financement		(8 465)	783 267
Variation nette de la trésorerie		(960 623)	5 707
Trésorerie et équivalents de trésorerie - au début		5 084 902	3 389 195
Trésorerie et équivalents de trésorerie - à la fin		4 124 279	3 394 902

Les notes annexes font partie intégrante des présents états financiers consolidés intermédiaires résumés.

Ressources Géoméga inc.

États consolidés des variations des capitaux propres

(non audités, en dollars canadiens)

1. NATURE DES ACTIVITÉS ET CONTINUITÉ DE L'EXPLOITATION

Ressources Géoméga Inc. (la « Société ») a été constituée en vertu de la *Loi canadienne sur les sociétés par actions* et est engagée dans l'acquisition, l'exploration et l'évaluation de propriétés minières au Canada. Par l'intermédiaire de sa filiale privée en propriété exclusive Innord, la Société développe également des technologies innovantes pour l'extraction et la séparation des éléments des terres rares et d'autres métaux critiques et stratégiques de ses propriétés minières et autres résidus miniers et industriels, d'une manière écologiquement durable. Les actions de la Société sont inscrites à la Bourse de croissance TSX (la « Bourse ») sous le symbole GMA. L'adresse de la Société et sa principale place d'affaires sont le 75, boulevard de Mortagne, Boucherville (Québec) J4B 6Y4, Canada. Les présents états financiers consolidés intermédiaires résumés non audités (les « États Financiers ») ont été approuvés par le conseil d'administration de la Société le 28 avril 2023.

Les États Financiers ont été établis conformément aux principes comptables valables dans un contexte de continuité d'exploitation qui prévoit que la Société sera en mesure de réaliser ses actifs et d'acquitter ses dettes dans le cours normal de ses activités. Dans son évaluation de la validité du principe de continuité d'exploitation, la direction tient compte de toutes les données disponibles concernant l'avenir, qui représente au moins, sans s'y limiter, les douze mois suivants la fin de la période de présentation. Pour les neuf mois terminés le 28 février 2023, la Société a enregistré une perte nette de 961 516 \$ et a accumulé un déficit de 38 474 829 \$ à cette date. Au 28 février 2023, la Société disposait d'un fonds de roulement de 4 277 961 \$.

Tout manque à gagner pourrait être pallié de différentes façons à l'avenir incluant, sans s'y limiter, le financement par actions ou par emprunts. Bien que la direction ait réussi à obtenir du financement dans le passé, il n'y a aucune garantie de réussite pour l'avenir, et rien ne garantit que ces sources de financement ou ces initiatives seront accessibles à la Société ni qu'elles seront disponibles à des conditions acceptables pour la Société.

2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES

2.1 Déclaration de conformité

Les États Financiers ont été établis conformément aux Normes internationales d'information financière (« *International Financial Reporting Standards* » ou « IFRS ») telles qu'elles sont publiées par l'*International Accounting Standards* (« IAS ») et qui sont applicable pour l'établissement des états financiers consolidés intermédiaires, notamment la norme comptable internationale 34 (« *International Accounting Standard 34* » ou « IAS 34 ») - Information financière intermédiaire. Les États Financiers ne comportent donc pas tous les renseignements et toutes les notes requises en vertu des IFRS aux fins des états financiers annuels.

2.2 Mode de présentation

Les États Financiers devraient être lus en parallèle avec les états financiers annuels audités pour l'exercice clos le 31 mai 2022, lesquels ont été préparés conformément aux IFRS. Les conventions comptables et les méthodes de calcul et de présentation utilisées dans la préparation des États Financiers sont conformes aux conventions et aux méthodes utilisées pour l'exercice financier précédent clos le 31 mai 2022.

Ressources Géoméga inc.

États consolidés des variations des capitaux propres

(non audités, en dollars canadiens)

2. PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES (SUITE)

Actifs financiers à la juste valeur par le biais du résultat (inclus dans la note sur les instruments financiers)

Les placements en titres de capitaux propres sont ultérieurement évalués à la juste valeur et les variations sont comptabilisées en résultat net. La catégorie comprend les titres négociables d'une société d'exploration minière cotée. Cet instrument est évalué à la juste valeur et les variations de juste valeur sont comptabilisées en résultat net. La juste valeur est déterminée en fonction des cours boursiers. Les investissements dans une société cotée à court terme et à long terme sont classés dans cette catégorie.

3. ESTIMATIONS, JUGEMENTS ET HYPOTHÈSES CRITIQUES

La préparation des États financiers conformément aux IFRS exige de la Société qu'elle procède à des estimations et qu'elle formule des hypothèses ayant une incidence sur les montants présentés à titre d'actif et de passif, sur la présentation des actifs et des passifs éventuels à la date des États financiers ainsi que sur les montants présentés à titre de produits et de charges au cours de la période de présentation de l'information. La Société procède aussi à des estimations et à des hypothèses pour l'avenir. La détermination d'estimations nécessite l'exercice du jugement basé sur diverses hypothèses ainsi que d'autres facteurs tels que l'expérience historique et les conditions économiques actuelles et prévues. Les résultats réels pourraient différer de ces estimations.

Les estimations et les hypothèses sont continuellement évaluées et sont fondées sur l'expérience historique ainsi que d'autres facteurs, y compris des attentes à propos d'événements futurs, qui sont jugés être raisonnable dans les circonstances.

Lors de la préparation des États financiers, les principaux jugements posés par la direction dans l'application des conventions comptables de la Société et les principales sources d'incertitude liées aux estimations étaient les mêmes que celles qui s'appliquaient aux états financiers annuels pour l'exercice terminé le 31 mai 2022.

4. TRÉSORERIE ET ÉQUIVALENTS DE TRÉSORERIE

La trésorerie et les équivalents de trésorerie comprennent la trésorerie disponible, les soldes bancaires et les placements liquides à court terme avec une échéance initiale de 3 mois maximum ou remboursables à tout moment sans pénalité.

La trésorerie et équivalents de trésorerie comprennent les investissements suivants en date du 28 février 2023:

- Certificats de placements garantis totalisant 3 258 289 \$ au taux entre 4.00% et 4.05% et échéants entre le 26 janvier 2024 et le 28 février 2024. Les intérêts et le capital sont encaissables en tout temps sans pénalité.
- Investissement de 175 472 \$ dans un fonds de courtage à taux d'intérêt élevé. Les intérêts et le capital sont encaissables en tout temps.
- Investissement de 155 339 \$ US (211 401 \$ CAD) dans un compte de courtage à intérêt élevé. Les intérêts et le capital sont encaissables en tout temps.

La Société a également accès à une facilité de crédit de 3 046 044 \$. Le prêt est sans intérêt, d'une durée de 8 ans, avec un remboursement annuel du principal débutant 24 mois après le premier retrait, qui n'a pas encore eu lieu au 28 février 2023.

Ressources Géoméga inc.

États consolidés des variations des capitaux propres

(non audités, en dollars canadiens)

5. PLACEMENTS

Les placements au 28 février 2023 sont constitués de certificats de placements garantis non encaissables avant l'échéance. Les certificats totalisent 522 000 \$ en valeur nominale, portent intérêt à des taux allant de 2,25 % à 5,10 % et expirent entre le 3 octobre 2023 et le 31 janvier 2024.

6. INVESTISSEMENTS DANS DES SOCIÉTÉS COTÉES

La Société détient des titres négociables. Les placements sont cotés à la Bourse et évalués à leur juste valeur en fonction des prix cotés sur le marché.

Les actions sont cotées à la Bourse. Le montant total de l'investissement peut être résumé comme suit :

	Au 28 février 2023 \$	Au 31 mai 2022 \$
<u>Actif courant</u>		
MT Monger Resources Ltd. – 666 667 actions ordinaires (0,142 \$ AUD)	94 903	-
<u>Actif non courant</u>		
Kintavar Exploration Inc. – 16 857 143 actions ordinaires	1 011 429	- ¹⁾
Investissement dans des sociétés cotées	1 106 332	-

- ¹⁾ La Société détenait 16 857 143 actions ordinaires de Kintavar Exploration Inc. au 31 mai 2022, mais ces actions étaient classées comme un investissement dans une entreprise associée. Se référer à la note 7 pour plus d'informations à ce sujet.

7. PLACEMENT DANS UNE ENTREPRISE ASSOCIÉE

Au 28 février 2023, la Société détenait 16 857 143 actions ordinaires ou une participation de 13,11 % (31 mai 2022 – 13,72 %) dans Kintavar Exploration Inc. (« Kintavar »). Les actions de Kintavar se négociaient à 0,06 \$ par action à cette date.

Le 29 décembre 2022, Kintavar a clôturé un placement privé composé de 5 148 750 unités émises au prix de 0,08 \$ par unité. Chaque unité est composée d'une (1) action accréditive et d'un (1) bon de souscription d'action ordinaire, chaque bon de souscription entier permettant à son détenteur d'acquérir une (1) action ordinaire au prix de 0,10 \$ l'action jusqu'au 29 décembre 2024. À la suite du placement privé, la participation de la Société dans Kintavar a diminué à 13,11 % des actions ordinaires émises et en circulation de Kintavar.

En raison de la diminution de la participation dans Kintavar, la Société a réévalué la détermination de son influence notable sur Kintavar. Considérant que la participation de Géoméga est passée significativement sous le seuil de 20 %, que le niveau des transactions entre les deux sociétés a été réduit au minimum et que la nature des activités des deux sociétés est de moins en moins similaire, la Société a conclu qu'elle n'avait plus d'influence notable sur Kintavar et a classé son placement en actions ordinaires de Kintavar dans les actifs financiers à la juste valeur par le biais du compte de résultats.

Ressources Géoméga inc.
États consolidés des variations des capitaux propres
(non audités, en dollars canadiens)

7. PLACEMENT DANS UNE ENTREPRISE ASSOCIÉE (SUITE)

Jusqu'à la date de perte d'influence notable (pour la période du 1er juin 2022 au 29 décembre 2022), la Société a comptabilisé sa quote-part de la perte nette dans Kintavar totalisant 93 721 \$. Comme la juste valeur du Placement était inférieure à sa valeur comptable, la Société a également comptabilisé une charge de dépréciation jusqu'à cette date. Après avoir conclu que la Société n'avait plus d'influence notable sur Kintavar, la Société a comptabilisé son investissement dans Kintavar à la juste valeur. Étant donné que le Placement était déjà comptabilisé à la juste valeur en raison du fait qu'il avait été déprécié à sa juste valeur marchande, aucun autre gain ou perte n'a été comptabilisé au 29 décembre 2022 suivant la perte d'influence notable.

	Neuf mois terminés le 28 février 2023	Année terminée le 31 mai 2022
	\$	\$
Solde au début de la période	1 372 048	1 342 522
Quote-part de la perte nette et globale	(93 721)	(233 947)
Gain net à la suite de la dilution de la participation	162	263 473
Perte de valeur d'un placement dans une entreprise associée	(519 917)	-
Solde	758 572	1 372 048
Transfert aux participations dans des sociétés cotées (note 6)	(758 572)	-
Solde à la fin de la période	-	1 372 048

8. COMPTES DÉBITEURS

	Au 28 février 2023	Au 31 mai 2022
	\$	\$
Comptes à recevoir	209 624	32 588
Taxes de ventes à recevoir	123 633	68 502
Autres montants à recevoir	71 846	9 673
Comptes débiteurs	405 103	110 763

9. CRÉDITS D'IMPÔT ET SUBVENTIONS GOUVERNEMENTALES À RECEVOIR

	Au 28 février 2023	Au 31 mai 2022
	\$	\$
Crédits d'impôts remboursables	2 318	1 304
Subventions gouvernementales à recevoir	309 911	58 116
Autres montants à recevoir du gouvernement	-	7 196
Crédits d'impôts et subventions gouvernementales à recevoir	312 229	66 616

Les crédits d'impôts remboursables sont liés aux frais d'exploration minière admissibles encourus dans la province de Québec. Les subventions gouvernementales sont liées aux dépenses de recherche et de développement encourues par la Société et sa filiale Innord.

Ressources Géoméga inc.

États consolidés des variations des capitaux propres

(non audités, en dollars canadiens)

10. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Équipement de bureau	Équipement d'E&E	Total
	\$	\$	\$
Neuf mois terminés le 28 février 2023			
Valeur comptable nette au début	-	100 532	100 532
Acquisitions	-	22 055	22 055
Subventions gouvernementales	-	(18 411)	(18 411)
Amortissement	-	(23 699)	(23 699)
Valeur comptable nette à la fin	-	80 477	80 477
Solde au 28 février 2023			
Coût	14 984	360 151	375 135
Amortissement cumulé	(14 984)	(279 674)	(294 658)
Valeur comptable nette	-	80 477	80 477

	Équipement de bureau	Équipement d'E&E	Total
	\$	\$	\$
Exercice 2022			
Valeur comptable nette au début	-	27 590	27 590
Acquisitions	-	149 925	149 925
Subvention gouvernementales	-	(44 918)	(44 918)
Amortissement	-	(32 065)	(32 065)
Valeur comptable nette à la fin	-	100 532	100 532
Solde au 31 mai 2022			
Coût	14 984	348 772	363 756
Amortissement cumulé	(14 984)	(248 240)	(263 224)
Valeur comptable nette	-	100 532	100 532

11. ACTIFS AU TITRE DE DROITS D'UTILISATION

	Local industriel
	\$
Neuf mois terminés le 28 février 2023	
Valeur comptable nette au début	612 243
Amortissement	(60 219)
Valeur comptable nette à la fin	552 024
Solde au 28 février 2023	
Coût	802 942
Amortissement cumulé	(250 918)
Valeur comptable nette	552 024

Ressources Géoméga inc.
États consolidés des variations des capitaux propres
(non audités, en dollars canadiens)

11. ACTIFS AU TITRE DE DROITS D'UTILISATION (SUITE)

	Local industriel
	\$
Exercice 2022	
Valeur comptable nette au début	692 538
Acquisitions	-
Amortissement	(80 295)
Closing net book value	612 243
Solde au 31 mai 2022	
Coût	802 942
Amortissement cumulé	(190 699)
Valeur comptable nette	612 243

12. SUBVENTIONS DIFFÉRÉES

	Au 28 février 2023	Au 31 mai 2022
	\$	\$
Subventions différées attribuables à l'achat d'immobilisations corporelles	165 543	57 828
Subventions différées attribuables aux opérations	169 568	45 216
Total des subventions différées	335 111	103 044

13. OBLIGATION LOCATIVE

	Neuf mois terminés le 28 février 2023	Année terminée le 31 mai 2022
	\$	\$
Solde, à l'ouverture	676 170	739 787
Remboursement de l'obligation locative	(49 341)	(63 617)
Solde	626 829	676 170
Solde, courant	(69 938)	(66 371)
Solde, non-courant	556 891	609 799

Ressources Géoméga inc.
États consolidés des variations des capitaux propres
(non audités, en dollars canadiens)

14. DETTE À LONG TERME

	Au 28 février 2023	Au 31 mai 2022
	\$	\$
Compte d'urgence pour les entreprises canadiennes (CUEC) reçu dans le contexte de l'éclosion de la pandémie de COVID-19. Le prêt ne porte aucun intérêt et le capital est payable en totalité au plus tard le 31 décembre 2023. ¹⁾	75 481	71 631
Dettes à long terme, non-courant	74 175	71 631

¹⁾ Si le prêt n'est pas remboursé en totalité au plus tard le 31 décembre 2023, des intérêts de 5 % par an s'appliqueront à compter du 1er janvier 2024. La remise de prêt de 33 % ne s'appliquera pas et le solde total de 120 000 \$ en capital sera dû le 25 décembre 2025.

15. BONS DE SOUSCRIPTION

Les opérations sur les bons de souscription se détaillent comme suit:

	Neuf mois terminés le 28 février 2023		Année terminée le 31 mai 2022	
	Nombre de bons de souscription	Prix d'exercice moyen pondéré \$	Nombre de bons de souscription	Prix d'exercice moyen pondéré \$
Solde au début	16 517 788	0,25	17 250 468	0,21
Émis	-	-	5 058 695	0,33
Réévalués ¹⁾	11 459 093	0,02		
Exercés	-	-	(5 791 375)	0,19
Expirés	-	-	-	-
Solde à la fin	16 517 788	0,27	16 517 788	0,25

Les bons de souscription en circulation au 28 février 2023 sont les suivants:

Nombre de bons de souscription	Prix de levée \$	Date d'expiration
11 459 093	0,25 ¹⁾	6 novembre 2023
704 028	0,40	7 février 2024
4 354 667	0,32	23 mai 2025
16 517 788		

¹⁾ Les bons de souscription émis le 6 novembre 2020 avaient un prix d'exercice de 0,22 \$ pour les 24 premiers mois, après quoi le prix est passé à 0,25 \$ pour les 12 mois suivants. Ce changement n'a aucun impact sur les états financiers.

Ressources Géoméga inc.
États consolidés des variations des capitaux propres
(non audités, en dollars canadiens)

16. OPTIONS DE COURTIER

Les opérations sur les options de courtiers se détaillent comme suit:

	Neuf mois terminés le 28 février 2023		Année terminée le 31 mai 2022	
	Nombre d'options de courtiers	Prix d'exercice moyen pondéré \$	Nombre d'options de courtiers	Prix d'exercice moyen pondéré \$
Solde au début	370 456	0,22	631 344	0,22
Émis	-	-	-	-
Exercés	-	-	(260 888)	0,21
Expirés	(370 456)	0,22		
Solde à la fin	-	-	370 456	0,22

17. OPTIONS D'ACHAT D'ACTIONS

Les opérations sur les options d'achat d'actions se détaillent comme suit:

	Neuf mois terminés le 28 février 2023		Année terminée le 31 mai 2022	
	Nombre d'options	Prix moyen pondéré de levée \$	Nombre d'options	Prix moyen pondéré de levée \$
Solde au début	11 461 250	0,21	9 296 250	0,17
Octroyées	-	-	3 520 000	0,28
Exercées	(400 000)	0,10	(1 330 000)	0,10
Expirées	(596 250)	0,31	-	-
Renoncées	(112 500)	0,32	(50 000)	0,31
Solde à la fin	10 352 500	0,21	11 461 250	0,21
Solde à la fin, exerçable	8 567 500	0,20	8 197 500	0,18

Le 26 octobre 2022, les actionnaires de la Société ont renouvelé le plan d'options d'achat d'actions qui stipule que le nombre maximum d'actions ordinaires du capital de la Société pouvant être réservées pour attribution dans le cadre du plan est limité à 10 % des actions en circulation.

Ressources Géoméga inc.

États consolidés des variations des capitaux propres

(non audités, en dollars canadiens)

17. OPTIONS D'ACHAT D'ACTIONS (SUITE)

Les options d'achat d'actions en circulation au 28 février 2023 sont les suivantes:

Nombre d'options en circulation	Nombre d'options exerçables	Prix de levée \$	Date d'expiration
400 000	400 000	0,08	14 septembre 2023
400 000	400 000	0,305	27 octobre 2023
750 000	750 000	0,085	20 novembre 2023
1 400 000	650 000	0,24	3 mai 2024
250 000	250 000	0,175	29 juillet 2024
1 362 500	1 362 500	0,155	23 octobre 2024
200 000	200 000	0,155	28 novembre 2024
75 000	75 000	0,185	19 janvier 2025
1 450 000	1 450 000	0,165	16 avril 2025
450 000	450 000	0,165	21 avril 2025
250 000	250 000	0,155	3 juin 2025
25 000	25 000	0,155	8 juin 2025
500 000	500 000	0,175	13 août 2025
45 000	45 000	0,205	31 août 2025
250 000	250 000	0,18	21 octobre 2025
975 000	731 250	0,34	27 janvier 2026
1 570 000	785 000	0,305	27 octobre 2026
10 352 500	8 567 500		

18. DÉPENSES D'EXPLORATION ET D'ÉVALUATION

18.1 Montviel

La Société détient 100 % de la propriété Montviel, située à environ 100 km au nord de Lebel-sur-Quévillon et à 45 km à l'ouest de la Première Nation crie de Waswanipi. La propriété Montviel comprend 106 titres miniers totalisant 5 889 hectares au 28 février 2023.

Montviel	Trois mois terminés le 28 février 2023		Neuf mois terminés le 28 février 2023	
	2023	2022	2023	2022
	\$	\$	\$	\$
Acquisition et renouvellement	413	-	1 926	1 470
Exploration				
Salaires et charges sociales	-	-	-	372
Rémunération à base d'actions	1 314	5 574	6 094	14 007
Géologie	654	654	1 962	1 962
Transport et hébergement	-	-	-	(124)
Taxes, permis et assurances	-	-	360	-
Total exploration	1 968	6 228	8 416	16 217

Ressources Géoméga inc.

États consolidés des variations des capitaux propres

(non audités, en dollars canadiens)

18. DÉPENSES D'EXPLORATION ET D'ÉVALUATION (SUITE)

Évaluation				
Salaires et charges sociales	239 129	131 085	618 277	399 821
Rémunération à base d'actions	9 021	45 703	8 495	99 249
Procédé de séparation	97 226	25 196	189 179	74 158
Amortissement des immobilisations corporelles	25 342	3 071	128 608	54 702
Ingénierie	10 329	12 478	23 699	27 144
Total évaluation	381 047	217 533	968 258	655 074
Total des dépenses brutes d'E&E	383 428	223 761	978 600	672 761
Crédits d'impôts	(285)	6 352	(1 013)	(59 202)
Dépenses nettes d'E&E	383 143	230 113	977 587	613 559

18.2 Convention d'option sur la propriété Pomme

Le projet Pomme ETR (« Pomme »), aussi connu sous le nom de Montviel-Nord, est adjacent au nord du gisement Montviel ETR-Nb découvert par Géoméga en 2011. Au cours des dernières années, la propriété Pomme et la propriété Montviel étaient considérées comme une seule propriété. Au cours de l'année 2023, les 2 projets ont été séparés afin d'optionner Pomme. La propriété Pomme comprend 43 titres miniers totalisant 2 386 hectares au 28 février 2023.

Le 22 février 2023, la Société a conclu une entente avec Mt Monger Resources Limited (ASX : MTM, « Mt Monger ») afin d'optionner la propriété Pomme.

Les termes de l'accord d'option avec Mt Monger pour Pomme sont les suivants :

Tous les montants sont en AUD	Paiement en espèce	Émission d'actions ordinaires	Travaux
	\$	\$	\$
Option pour une participation de 100%			
À la signature de la lettre d'intention (complété)	20 000	Nil	Nil
À la signature de l'entente finale (complété)	50 000	50 000	Nil
Au plus tard le 22 février, 2024	100 000	100 000	300 000
Au plus tard le 22 février, 2025	100 000	100 000	700 000
Au plus tard le 22 février, 2026	Nil	Nil	1 000 000
Total pour une participation de 100%	270 000	250 000	2 000 000

Conformément à l'accord, Mt Monger accordera à la Société un NSR de 2 % sur la propriété et la Société accordera à Mt Monger le droit de racheter à tout moment 1 % pour 1 000 000 \$ AUD.

Ressources Géoméga inc.
États consolidés des variations des capitaux propres
(non audités, en dollars canadiens)

19. INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES RELATIVES AU TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE CONSOLIDÉ

Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement

	Neuf mois terminés le 28 février 2023	
	2023	2022
	\$	\$
Comptes débiteurs	(294 340)	(7 499)
Travaux en cours	71 868	-
Crédits d'impôt et subventions gouvernementales à recevoir	15 662	38 358
Frais payés d'avance et autres	23 123	74 817
Inventaires	(2 335)	-
Créditeurs et frais courus	45 426	(35 329)
Subventions différées – portion attribuable aux dépenses d'opérations	124 352	-
Revenus reportés	63 109	-
	46 865	70 341

Transactions sans effet sur la trésorerie

	Neuf mois terminés le 28 février 2023	
	2023	2022
	\$	\$
Subvention gouvernementale à recevoir pour des dépôts effectués sur l'achat d'immobilisations corporelles	261 275	-
Subvention gouvernementale à recevoir pour l'achat d'inventaires	758 572	-

20. ÉVÉNEMENT SUBSÉQUENT

Le 12 avril 2023, la Société a conclu un bail à long terme pour la location d'un espace industriel situé à St-Hubert, Québec afin de centraliser toutes ses activités en un seul endroit. L'entente, qui débutera le 1er mai 2023, est d'une durée initiale de soixante (60) mois avec deux options de renouvellement pour soixante (60) mois supplémentaires. Le loyer de base est de 24 000 \$ mensuel, ou 288 000 \$ annuellement. Un actif et un passif seront comptabilisés dans les futurs états financiers trimestriels selon IFRS 16.