



## **Ressources Géoméga inc.**

États financiers consolidés intermédiaires résumés non audités

Neuf mois terminés le 29 février 2024

*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 29 février 2024 \$	Au 31 mai 2023 \$
<b>Actif</b>			
<b>Actif courant</b>			
Trésorerie et équivalents de trésorerie	4	2 900 637	3 799 111
Comptes débiteurs	8	532 703	594 963
Crédits d'impôt et subventions gouvernementales à recevoir	9	605 014	453 376
Placements	5	22 000	522 000
Placement dans une société cotée	6	180 757	67 574
Frais payés d'avance et autres	10	355 675	56 051
Inventaires		20 555	18 561
<b>Actif courant</b>		<b>4 617 341</b>	<b>5 511 636</b>
<b>Actif non courant</b>			
Placement dans une entreprise associée	7	337 143	842 857
Dépôts sur acquisition d'immobilisations corporelles, net subventions gouvernementales		307 817	283 559
Immobilisations corporelles	11	680 720	427 893
Actifs au titre de droits d'utilisation	12	2 044 903	2 298 752
<b>Actif non courant</b>		<b>3 370 583</b>	<b>3 853 061</b>
<b>Total de l'actif</b>		<b>7 987 924</b>	<b>9 364 697</b>
<b>Passif</b>			
<b>Passif courant</b>			
Créditeurs et frais courus		422 895	626 007
Subventions différées	13	904 624	680 650
Revenus reportés		280 163	338 668
Partie courante des obligations locatives	14	14 023	74 646
Partie courante de la dette à long terme	15	-	76 809
<b>Total du passif courant</b>		<b>1 621 705</b>	<b>1 796 780</b>
<b>Passif non courant</b>			
Obligations locatives	14	2 223 413	2 289 819
<b>Passif non courant</b>		<b>2 223 413</b>	<b>2 289 819</b>
<b>Total du passif</b>		<b>3 845 118</b>	<b>4 086 599</b>
<b>Capitaux propres</b>			
Capital-actions		38 778 372	38 515 697
Réserves	18	1 067 265	1 152 537
Surplus d'apport		4 587 730	4 524 149
Déficit		(40 290 561)	(38 914 285)
<b>Capitaux propres</b>		<b>4 142 806</b>	<b>5 278 098</b>
<b>Total du passif et des capitaux propres</b>		<b>7 987 924</b>	<b>9 364 697</b>

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

# Ressources Géoméga inc.

États consolidés des résultats et du résultat global

(non audités, en dollars canadiens)

	Note	Trois mois terminés le		Neuf mois terminés le	
		29 février 2024	28 février 2023	29 février 2024	28 février 2023
		\$	\$	\$	\$
Honoraires de recherche		57 479	184 078	401 323	381 314
<b>Produits</b>		<b>57 479</b>	<b>184 078</b>	<b>401 323</b>	<b>381 314</b>
<b>Charges opérationnelles</b>					
Salaires, avantages sociaux et rémunération à base d'actions		151 534	75 782	364 416	200 538
Dépenses d'exploration et d'évaluation, nettes des crédits d'impôt	19	755 000	383 143	1 856 890	977 587
Honoraires professionnels		2 389	2 843	126 033	50 485
Déplacements, conventions et relations avec les investisseurs		19 172	38 910	91 614	198 295
Administration		26 294	25 345	61 557	53 203
Frais fiduciaires et d'enregistrement		9 075	13 071	57 199	47 570
Loyer		9 117	25 492	62 826	72 963
Amortissement de l'actif au titre de droits d'utilisation		35 530	20 073	142 835	60 219
Assurances, taxes et permis		22 772	6 150	47 919	17 588
Subventions gouvernementales sur les charge opérationnelles		(580 169)	(114 696)	(1 284 106)	(480 395)
<b>Perte opérationnelle</b>		<b>(375 001)</b>	<b>(292 035)</b>	<b>(1 125 860)</b>	<b>(816 739)</b>
<b>Autres gains ou (pertes)</b>					
Revenus de placement		25 381	36 658	92 476	73 874
Gain (perte) de change		(3 518)	(910)	(12 636)	17 204
Charges financières		(70 515)	(12 471)	(223 865)	(38 249)
Gain sur disposition d'immobilisations corporelles		195 826	136 833	239 687	136 833
Gain net sur règlement lié à l'obligation locative		-	-	171 242	-
Plus-value (perte) latente sur la juste valeur de la participation dans une société cotée		49 738	26 179	(12 027)	26 179
Quote-part de la perte nette d'une entreprise associée		(49 232)	(77 627)	(41 222)	(171 348)
Gain net sur dilution d'une participation dans une entreprise associée		-	(19 203)	-	(19 041)
Reprise (perte) de valeur d'un placement dans une entreprise associée		133 547	349 688	(464 493)	(170 229)
		<b>281 198</b>	<b>439 147</b>	<b>(250 416)</b>	<b>(144 777)</b>
<b>(Perte) bénéfice net et global</b>		<b>(93 803)</b>	<b>147 112</b>	<b>(1 376 276)</b>	<b>(961 516)</b>
Résultat de base par action		(0,001)	0,001	(0,009)	(0,007)
Résultat dilué par action		(0,001)	0,001	(0,009)	(0,007)
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation dilué		<b>143 048 224</b>	<b>141 769 521</b>	<b>142 372 050</b>	<b>141 585 638</b>
Nombre moyen pondéré d'actions en circulation dilué		<b>143 048 224</b>	<b>147 657 021</b>	<b>142 372 050</b>	<b>141 585 638</b>

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	Réserves	Surplus d'apport	Déficit	Total des capitaux propres
			\$	\$	\$	\$	\$
<b>Solde au 31 mai 2023</b>		<b>141 826 521</b>	<b>38 515 697</b>	<b>1 152 537</b>	<b>4 524 149</b>	<b>(38 914 285)</b>	<b>5 278 098</b>
Perte nette et globale		-	-	-	-	(1 376 276)	(1 376 276)
Exercice d'options d'achat d'actions		1 575 000	262 675	(99 301)	-	-	163 374
Expiration d'option d'achat d'actions		-	-	(63 581)	63 581	-	-
Rémunération à base d'actions		-	-	77 610	-	-	77 610
<b>Solde au 29 février 2024</b>		<b>143 401 521</b>	<b>38 778 372</b>	<b>1 067 265</b>	<b>4 587 730</b>	<b>(40 290 561)</b>	<b>4 142 806</b>

	Note	Nombre d'actions en circulation	Capital- actions	Options de courtiers	Réserves	Surplus d'apport	Déficit	Total des capitaux propres
			\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>Solde au 31 mai 2022</b>		<b>141 369 521</b>	<b>38 435 625</b>	<b>27 477</b>	<b>Réserves</b>	<b>4 424 649</b>	<b>(37 513 413)</b>	<b>6 443 946</b>
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
<b>Solde au 28 février 2023</b>		<b>141 769 521</b>	<b>38 501 802</b>	<b>-</b>	<b>1 125 048</b>	<b>4 524 149</b>	<b>(38 474 929)</b>	<b>5 676 070</b>

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

# Ressources Géoméga inc.

## États consolidés des flux de trésorerie

(non audités, en dollars canadiens)

	Note	Neuf mois terminés le	
		29 février 2024	28 février 2023
		\$	\$
<b>Activités d'exploitation</b>			
Perte nette et globale		(1 376 276)	(961 516)
Ajustement pour :			
Rémunération à base d'actions		77 610	152 764
Perte non réalisée sur taux de change		1 230	844
Amortissement des immobilisations corporelles		87 264	23 699
Amortissement de l'actif au titre de droits d'utilisation		142 835	60 219
Charges financières de désactualisation de la dette à long terme		3 191	3 850
Quote-part de la perte nette d'entreprise associée		41 221	171 348
Perte nette sur dilution d'une participation dans une entreprise associée		-	19 041
Perte de valeur d'un placement dans une entreprise associée	7	464 493	170 229
Perte latente (gain latent) sur variation de valeur d'une participation dans une société cotée		12 027	(26 179)
Gain sur cession d'actifs d'exploration et d'évaluation		(126 440)	(69 567)
Gain net sur règlement d'un contrat de location		(171 242)	-
Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement	20	(325 643)	46 865
<b>Flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles</b>		<b>(1 169 730)</b>	<b>(408 403)</b>
<b>Activités d'investissement</b>			
Variation des dépôts sur acquisition d'immobilisations corporelles		(6 052)	(647 826)
Disposition de placements		500 000	(522 000)
Acquisitions d'immobilisations corporelles		(102 142)	(3 644)
Règlement lié à une obligation locative		175 000	-
Variation des subventions différées pour l'achat d'immobilisations corporelles	13	(359 151)	107 715
<b>Flux de trésorerie liés aux activités d'investissement</b>		<b>207 655</b>	<b>(1 065 755)</b>
<b>Activités de financement</b>			
Exercice d'options d'achat d'actions		163 374	40 876
Remboursement de l'obligation locative		(19 773)	(49 341)
Remboursement de la dette à long-terme		(80 000)	-
<b>Flux de trésorerie liés aux activités de financement</b>		<b>63 601</b>	<b>(8 465)</b>
<b>Variation nette de la trésorerie</b>		<b>(898 474)</b>	<b>(960 623)</b>
Trésorerie et équivalents de trésorerie - au début		3 799 111	5 084 902
<b>Trésorerie et équivalents de trésorerie - à la fin</b>		<b>2 900 637</b>	<b>4 124 279</b>

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

# Ressources Géoméga inc.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intérimaires condensés  
(non audités, en dollars canadiens)

---

## 1. NATURE DES ACTIVITÉS

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 24 avril 2024.

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 29 février 2024, la Société a enregistré une perte nette de 1 376 276 \$ et a accumulé un déficit de 40 290 561 \$ à cette date. Au 29 février 2024, la Société disposait d'un fonds de roulement de 2 995 636 \$.

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 2023, 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 2023 excepté ce qui suit :

#### *Rémunération fondée sur des actions réglée en actions*

La Société offre un régime de rémunération fondée sur des actions réglé en actions à ses administrateurs, dirigeants, employés et consultants admissibles. Chaque attribution est considérée comme une attribution distincte ayant ses propres périodes d'acquisition et sa propre juste valeur. La juste valeur est évaluée à la date d'attribution en utilisant le modèle d'évaluation des options Black-Scholes ou le cours de l'action, le cas échéant.

# Ressources Géoméga inc.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intérimaires condensés  
(non audités, en dollars canadiens)

---

## 2. RÉSUMÉ DES PRINCIPALES CONVENTIONS COMPTABLES (SUITE)

Les paiements fondés sur des actions et réglés en instruments de capitaux propres (à l'exception des options de courtiers) sont ultimement comptabilisés en tant que dépenses dans l'état des résultats et la contrepartie est portée au crédit des réserves dans les capitaux propres. La rémunération des courtiers fondée sur des actions et réglée en instruments de capitaux propres dans le cadre d'un financement en actions est comptabilisée comme frais d'émission d'instruments de capitaux propres et la contrepartie est comptabilisée au crédit des options de courtiers dans les capitaux propres.

Si des périodes ou des conditions d'acquisition des droits s'appliquent, la charge est répartie sur l'année d'acquisition en fonction de la meilleure estimation disponible du nombre d'instruments financiers qui seront acquis. Les conditions d'acquisition hors marché sont incluses dans les hypothèses sur le nombre d'instruments susceptibles de devenir exerçables. Les estimations sont ensuite révisées s'il y a indication que le nombre d'instruments qui seront acquis diffère des estimations précédentes. Tout ajustement cumulatif avant l'acquisition est comptabilisé dans la période actuelle.

Toute contrepartie provenant de l'exercice d'options d'achat d'actions est créditée au capital-actions. Les dépenses cumulées résultant des options d'achat d'actions sont transférées au capital-actions lorsque les options sont exercées.

Les dépenses reconnues pour les attributions renoncées sont contrepassées. Lorsque les conditions d'une attribution réglée en actions sont modifiées, au minimum, une charge est comptabilisée comme si les conditions n'avaient pas été modifiées au cours de la période d'acquisition initiale. De plus, une charge est comptabilisée pour toute modification qui augmente la juste valeur totale de l'accord de paiement fondé sur des actions, telle qu'évaluée à la date de la modification, sur le reste de la période d'acquisition.

## 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 2023.

## 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.

# Ressources Géoméga inc.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intérimaires condensés  
(non audités, en dollars canadiens)

## 3. ESTIMATIONS JUGEMENTS ET HYPOTHÈSES CRITIQUES (CONT'D)

La trésorerie et équivalents de trésorerie comprennent les investissements suivants en date du 29 février 2024:

- Certificats de placements garantis totalisant 2 440 610 \$ à des taux entre 4,50% et 5,15% et échéants entre le 6 mai 2024 et le 13 février 2025. Les placements à court terme classés comme équivalents de trésorerie sont soit encaissables à tout moment sans pénalité, soit investis pour une période de 3 mois ou moins.
- Investissement de 163 642 \$ US (222 305 \$ CAD) dans un compte de courtage à intérêts élevés. Les intérêts et le capital sont encaissables en tout temps.

## 5. PLACEMENTS

Les placements au 29 février 2024 sont constitués de certificats de placements garantis non encaissables avant l'échéance. Les certificats totalisent 22 000 \$ en valeur nominale, portent intérêt à des taux de 3% et expirent le 3 octobre 2024.

## 6. INVESTISSEMENT DANS UNE SOCIÉTÉ COTÉE

La Société détient des titres négociables. Les actions sont cotées à la Bourse. Le montant total de l'investissement peut être résumé comme suit :

	Au 29 février 2024	Au 31 mai 2023
	\$	\$
<u>Classé comme actif courant</u>		
MTM Critical Metals Ltd. – 2 327 273 actions ordinaires (666 667 au 31 mai 2023) - \$0,088 AUD (\$0,115 AUD au 31 mai 2023)	180 757	67 574
<b>Investissement dans une société cotée</b>	<b>180 757</b>	<b>67 574</b>

## 7. PLACEMENT DANS UNE ENTREPRISE ASSOCIÉE

Kintavar est la seule entreprise associée de la Société. Le capital-actions de Kintavar est composé exclusivement d'actions ordinaires et la Société en détient directement. Kintavar est incorporée au Canada où se déroule les activités d'E&E sur ses propriétés. La proportion de détention de la participation est la même que la proportion de droit de vote détenu. Le placement dans Kintavar est comptabilisé selon la méthode de mise en équivalence. Sa juste valeur au 29 février 2024 est de 337 143\$ (16 857 143 actions à 0,02 \$, prix de clôture à la Bourse). Comme la juste valeur du placement est inférieure à sa valeur comptable au 29 février 2024, une perte de valeur 780 856 \$ a été enregistrée à l'état consolidé des pertes afin de ramener le placement à sa valeur recouvrable estimée, soit dans ce cas sa juste valeur à la Bourse. La juste valeur au 31 mai 2023 était de 842 857 \$. La Société classe la juste valeur du placement dans Kintavar comme niveau 1 puisque dérivé d'un prix coté sur des marchés actifs. Aucune action n'a été émise pour les premiers 6 mois de 2024, la participation de la Société dans Kintavar demeure ainsi inchangée, s'établissant à 13,11%.



# Ressources Géoméga inc.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intérimaires condensés  
(non audités, en dollars canadiens)

## 7. PLACEMENT DANS UNE ENTREPRISE ASSOCIÉE (CONT'D)

### *Détermination de l'influence notable*

La direction détermine sa capacité à exercer une influence notable sur un investissement en actions dans une autre société en examinant son pourcentage d'intérêt et d'autres facteurs qualitatifs y compris mais sans s'y limiter ses droits de vote sa représentation au conseil d'administration sa participation aux processus d'élaboration des politiques les transactions entre la Société et l'associé l'échange de personnel de direction la fourniture d'informations techniques essentielles et l'implication dans l'exploitation. Compte tenu de ces facteurs, Géoméga est considérée comme ayant une influence notable sur Kintavar.

	Neuf mois terminés le 29 février 2024	Année terminée le 31 mai 2023
	\$	\$
Solde au début de la période	842 857	1 372 048
Quote-part de la perte nette et globale	(41 221)	(193 787)
Perte nette à la suite de la dilution de la participation	-	(19 041)
Perte de valeur d'un placement dans une entreprise associée	(464 493)	(316 363)
<b>Solde à la fin de la période</b>	<b>337 143</b>	<b>842 857</b>

## 8. COMPTES DÉBITEURS

	Au 29 février 2024	Au 31 mai 2023
	\$	\$
Comptes à recevoir	52 311	343 010
Taxes de ventes à recevoir	252 313	110 293
Intérêts à recevoir	12 232	43 258
Autres montants à recevoir	215 847	98 402
<b>Comptes débiteurs</b>	<b>532 703</b>	<b>594 963</b>

## 9. CRÉDITS D'IMPÔT ET SUBVENTIONS GOUVERNEMENTALES À RECEVOIR

	Au 29 février 2024	Au 31 mai 2023
	\$	\$
Crédits d'impôts remboursables	4 193	2 173
Subventions gouvernementales à recevoir	600 821	451 203
<b>Crédits d'impôts et subventions gouvernementales à recevoir</b>	<b>605 014</b>	<b>453 376</b>

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.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intérimaires condensés  
(non audités, en dollars canadiens)

## 10. FRAIS PAYÉS D'AVANCE ET AUTRES

	Au 29 février 2024	Au 31 Mai 2023
	\$	\$
Frais payés d'avance sur frais d'exploitation	168 648	56 051
Paieement anticipé sur les stocks	187 027	-
<b>Frais payés d'avance et autres</b>	<b>355 675</b>	<b>56 051</b>

## 11. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

	Équipement de bureau	Équipement d'E&E	Total
	\$	\$	\$
<b>Neuf mois terminés le 29 février 2024</b>			
Valeur comptable nette au début	-	427 893	427 893
Acquisitions	-	794 886	794 886
Subventions gouvernementales	-	(454 795)	(454 795)
Amortissement	-	(87 264)	(87 264)
Valeur comptable nette à la fin	-	680 720	680 720
<b>Solde au 29 février 2024</b>			
<b>Coût</b>	<b>14 984</b>	<b>1 050 336</b>	<b>1 065 320</b>
<b>Amortissement cumulé</b>	<b>(14 984)</b>	<b>(369 616)</b>	<b>(384 600)</b>
<b>Valeur comptable nette</b>	<b>-</b>	<b>680 720</b>	<b>680 720</b>

	Équipement de bureau	Équipement d'E&E	Total
	\$	\$	\$
<b>Exercice 2023</b>			
Valeur comptable nette au début	-	100 532	100 532
Acquisitions	-	764 100	764 100
Subvention gouvernementales	-	(402 628)	(402 628)
Amortissement	-	(34 111)	(34 111)
Valeur comptable nette à la fin	-	427 893	427 893
<b>Solde au 31 mai 2023</b>			
<b>Coût</b>	<b>14 984</b>	<b>710 244</b>	<b>725 228</b>
<b>Amortissement cumulé</b>	<b>(14 984)</b>	<b>(282 351)</b>	<b>(297 335)</b>
<b>Valeur comptable nette</b>	<b>-</b>	<b>427 893</b>	<b>427 893</b>

## Ressources Géoméga inc.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intérimaires condensés  
(non audités, en dollars canadiens)

### 12. ACTIFS AU TITRE DE DROITS D'UTILISATION

	Équipement	Locaux industriels	Total
	\$	\$	\$
<b>Neuf mois terminés le 29 février 2024</b>			
Valeur comptable nette au début	-	2 298 752	2 298 752
Acquisitions	28 500	-	28 500
Disposition	-	(133 883)	(133 883)
Réévaluation	-	(5 631)	(5 631)
Amortissement	(3 800)	(139 035)	(142 835)
Valeur comptable nette à la fin	24 700	2 020 203	2 044 903
<b>Solde au 29 février 2024</b>			
<b>Coût</b>	<b>28 500</b>	<b>2 073 445</b>	<b>2 101 945</b>
<b>Amortissement cumulé</b>	<b>(3 800)</b>	<b>(77 942)</b>	<b>(81 742)</b>
<b>Valeur comptable nette</b>	<b>24 700</b>	<b>2 020 203</b>	<b>2 044 903</b>

	Locaux industriels
	\$
<b>Exercice 2023</b>	
Valeur comptable nette au début	612 243
Acquisitions	2 220 600
Réévaluation	(439 786)
Amortissement	(94 305)
Valeur comptable nette à la fin	2 298 752
<b>Solde au 31 mai 2023</b>	
<b>Coût</b>	<b>2 319 456</b>
<b>Amortissement cumulé</b>	<b>(20 704)</b>
<b>Valeur comptable nette</b>	<b>2 298 752</b>

### 13. SUBVENTIONS DIFFÉRÉES

	Au 29 février 2024	Au 31 mai 2023
	\$	\$
Subventions différées attribuables aux opérations	729 389	146 265
Subventions différées attribuables à l'achat d'immobilisations corporelles	175 235	534 385
<b>Total des subventions différées</b>	<b>904 624</b>	<b>680 650</b>

# Ressources Géoméga inc.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intérimaires condensés  
(non audités, en dollars canadiens)

## 14. OBLIGATIONS LOCATIVES

	Neuf mois terminés le 29 février 2024	Année terminée le 31 mai 2023
	\$	\$
Solde à l'ouverture	2 364 465	676 170
Acquisitions	28 500	2 172 600
Disposition	(130 125)	-
Réévaluation	(5 631)	(439 786)
Remboursement des obligations locatives	(19 773)	(44 519)
Solde	2 237 436	2 364 465
Solde, courant	(14 023)	(74 646)
<b>Solde, non-courant</b>	<b>2 223 413</b>	<b>2 289 819</b>

## 15. DETTE À LONG TERME

	Au 29 février 2024	Au 31 mai 2023
	\$	\$
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 était payable en totalité si remboursé au plus tard le 31 décembre 2023. <sup>1</sup>	-	76 809
<b>Dettes à long terme</b>	<b>-</b>	<b>76 809</b>

<sup>1</sup> La Société a choisi de rembourser la totalité du prêt avant la date limite initiale, soit le 31 décembre 2023.

## 16. BONS DE SOUSCRIPTION

Les bons de souscription se détaillent comme suit:

	Neuf mois terminés le 24 février 2024		Année terminée le 31 mai 2023	
	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	0,27	16 517 788	0,25
<b>Solde à la fin</b>	<b>16 517 788</b>	<b>0,27</b>	<b>16 517 788</b>	<b>0,25</b>

# Ressources Géoméga inc.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intérimaires condensés  
(non audités, en dollars canadiens)

## 16. BONS DE SOUSCRIPTION (CONT'D)

Les bons de souscription en circulation au 29 février 2024 sont les suivants:

Nombre de bons de souscription	Prix de levée	Date d'expiration
	\$	
11 459 093	0,25	6 novembre 2024 <sup>1</sup>
4 354 667	0,32	23 mai 2025
704 028	0,40	6 février 2026 <sup>2</sup>
<b>16 517 788</b>		

<sup>1</sup> Ces bons de souscription expiraient initialement le 9 novembre 2023. Le 26 octobre 2024, ils ont été prolongés pour une durée de 1 an jusqu'au 6 novembre 2024. Toutes les autres conditions sont restées inchangées. Ce changement n'a aucun impact sur les états financiers.

<sup>2</sup> Ces bons de souscription expiraient initialement le 6 février 2024. Le 26 janvier 2024, ils ont été prolongés pour une période de 2 ans jusqu'au 9 février 2026. Toutes les autres conditions sont restées inchangées. Ce changement n'a aucun impact sur les états financiers.

## 17. OPTIONS DE COURTIER

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

	Neuf mois terminés le 29 février 2024		Année terminée le 31 mai 2023	
	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
Expirés	-	-	(370 456)	(0,22)
<b>Solde à la fin</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 18. RÉMUNÉRATION À BASE D' ACTIONS

### A) Régime incitatif omnibus

Le 25 octobre 2023, un nouveau régime omnibus d'intéressement en actions (le « Régime Omnibus ») a été instauré en remplacement de l'ancien régime d'options d'achat d'actions (l'« Ancien Régime »). Le Régime Omnibus offre une gamme plus large de primes incitatives, notamment des options d'achat d'actions (« Options »), des unités d'actions restreintes (« UAR »), des unités d'actions au rendement (« UAP ») et des unités d'actions différées (« UAD ») (collectivement, les « Attributions »). Les options émises dans le cadre de l'Ancien Régime sont toujours valides et sont régies par l'Ancien Régime.

Le nombre total d'actions ordinaires réservées pour émission aux termes des attributions d'Options octroyées dans le cadre du Régime Omnibus (y compris les options actuellement en circulation dans le cadre de l'Ancien Régime) ne doit pas dépasser 8 % du total des actions ordinaires émises et en circulation de la Société, à tout moment. En ce qui concerne les UAD, les UAI ou les UAR, le nombre total d'actions ordinaires réservées pour émission aux termes d'Attributions autres que pour les Options octroyées dans le cadre du Régime Omnibus ne doit pas dépasser 5 000 000 d'actions ordinaires.

# Ressources Géoméga inc.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intérimaires condensés  
(non audités, en dollars canadiens)

## 18. RÉMUNÉRATION À BASE D' ACTIONS

### B) Options d'achat d'actions

Les opérations sur Options aux termes du Régime Omnibus et de l'Ancien Régime se détaillent comme suit :

	Neuf mois terminés le 29 février 2024		Année terminée le 31 mai 2023	
	Nombre d'options	Prix moyen pondéré de levée \$	Nombre d'options	Prix moyen pondéré de levée \$
Solde au début	10 295 500	0,21	11 461 250	0,18
Émises	845 000	0,22		
Exercées	(1 575 000)	0,08	(457 000)	0,09
Expirées	(425 000)	0,31	(596 250)	0,25
Renoncées	-	-	(112 500)	0,32
<b>Solde à la fin</b>	<b>9 140 500</b>	<b>0,22</b>	<b>10 295 500</b>	<b>0,21</b>
Solde à la fin, exerçable	7 295 500	0,22	8 903 000	0,20

Les Options en circulation au 29 février 2024 sont les suivantes:

Nombre d'options en circulation	Nombre d'options exerçables	Prix de levée	Date d'expiration
1 400 000	400 000	0,24	3 mai 2024
250 000	250 000	0,175	29 juillet 2024
1 080 500	1 080 500	0,155	23 octobre 2024
200 000	200 000	0,155	28 décembre 2024
75 000	75 000	0,185	19 janvier 2025
1 275 000	1 275 000	0,165	16 avril 2025
450 000	450 000	0,165	21 avril 2025
250 000	250 000	0,155	3 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
950 000	950 000	0,34	27 janvier 2026
1 570 000	1 570 000	0,305	27 octobre 2026
845 000	-	0,215	25 janvier 2029
<b>9 140 000</b>	<b>7 295 500</b>		

Le 25 janvier 2024, la Société a octroyé 845 000 Options aux employés à un prix de 0,215 \$, valides pour 5 ans. La juste valeur des Options attribuées a été estimée à l'aide de modèle Black-Scholes selon les hypothèses suivantes : taux d'intérêt sans risque de 2,9479%, volatilité prévue de 76,21%, aucun dividende et durée prévue de 3,75 ans. À compter de l'attribution, les options sont acquises par tranches de 25% tous les 6 mois.

La durée de vie prévue a été estimée en comparant des situations comparables pour des sociétés similaires à la Société. La volatilité prévue a été déterminée en calculant la volatilité historique du cours de l'action de la Société à compter de la date d'attribution et pour une période correspondant à la durée de vie prévue des Options.

# Ressources Géoméga inc.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intérimaires condensés  
(non audités, en dollars canadiens)

---

## 18. OPTIONS D'ACHAT D'ACTIONS (SUITE)

### C) Unités d'actions restreintes

Les opérations sur les UARs aux termes du Régime Omnibus se détaillent comme suit :

	<b>Nombre de UARs</b>
Solde au 1 <sup>er</sup> juin 2022	-
Solde au 1 <sup>er</sup> mai 2023	-
Émises	1 302 000
<b>Solde au 29 février 2024</b>	<b>1 302 000</b>

Le 25 janvier 2024, la Société a attribué 1 302 000 UARs à l'équipe de direction pour une valeur totale de 279 930 \$. À compter de l'attribution, les UAR sont acquises selon une tranche de 50 % après 12 mois et de 25 % tous les 6 mois pour les 12 mois suivants. Les UARs peuvent être réglées après 3 ans.

### D) Unités d'actions différées

Les opérations sur les UADs aux termes du Régime Omnibus se détaillent comme suit :

	<b>Nombre de UADs</b>
Solde au 1 <sup>er</sup> juin 2022	-
Solde au 1 <sup>er</sup> mai 2023	-
Émises	971 000
<b>Solde au 29 février 2024</b>	<b>971 000</b>

Le 25 janvier 2024, un total de 971 000 UADs ont été émises aux membres du conseil d'administration pour une juste valeur totale de 208 765 \$. Les UAD sont acquises en un seul versement un an après la date d'attribution.

## 19. DÉPENSES D'EXPLORATION ET D'ÉVALUATION

### 19.1 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 96 titres miniers totalisant 5 333 hectares au 29 février 2024.

# Ressources Géoméga inc.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intérimaires condensés  
(non audités, en dollars canadiens)

## 19. DÉPENSES D'EXPLORATION ET D'ÉVALUATION (SUITE)

Montviel	Trois mois terminés le		Neuf mois terminés le	
	29 février 2024	28 février 2023	29 février 2024	28 février 2023
	\$	\$	\$	\$
<b>Acquisition et renouvellement</b>	-	413	-	1 926
<b>Exploration</b>				
Rémunération à base d'actions	-	1,314	727	6 094
Fournitures	654	654	2,616	1 962
Taxes, permis et assurances	-	-	-	360
<b>Total exploration</b>	<b>654</b>	<b>1 968</b>	<b>3 343</b>	<b>8 416</b>
<b>Évaluation</b>				
Salaires et charges sociales	345 305	239 129	945 499	618 277
Procédé de séparation	10 616	9 021	16 132	8 496
Amortissement des immobilisations corporelles	146 472	97 226	288 984	189 179
Ingénierie	39 172	25 342	87 264	128 608
	213 055	10 329	569 324	23 699
<b>Total évaluation</b>	<b>754 620</b>	<b>381 047</b>	<b>1 907 203</b>	<b>968 258</b>
<b>Total des dépenses brutes d'E&amp;E</b>	<b>755 274</b>	<b>383 428</b>	<b>1 910 546</b>	<b>978 600</b>
Crédits d'impôts	(274)	(285)	(53 656)	(1 013)
<b>Dépenses nettes d'E&amp;E</b>	<b>755 000</b>	<b>383 143</b>	<b>1 856 890</b>	<b>977 587</b>

### 19.2 Pomme (sous entente d'option)

Le projet d'ETR Pomme (« 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 considérés 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 29 février 2024.

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

Les termes de l'entente d'option avec MTM pour Pomme sont les suivants :

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



# Ressources Géoméga inc.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intérimaires condensés  
(non audités, en dollars canadiens)

## 19. DÉPENSES D'EXPLORATION ET D'ÉVALUATION (SUITE)

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

### 19.3 Montviel-Sud (sous entente d'option)

En août 2023, 10 claims situés aux limites sud-ouest de la propriété Montviel ont été acquis par désignation sur carte et combinés à 10 claims existants pour former la propriété Montviel-Sud. Cette deuxième propriété scindée, totalisant 20 claims et 1 111 hectares, tout comme Pomme, a été optionnée à MTM pour son potentiel de minéralisation en ETR-Nb.

Les termes de l'entente d'option avec MTM pour Montviel-Sud sont les suivants :

	Paiement en espèce	Émission d'actions ordinaires	Travaux
	\$ CAD	\$ AUD	\$ CAD
<b>Option pour une participation de 100%</b>			
À la signature de l'entente finale (complété)	25 000	25 000	-
Au plus tard le 31 août 2024	50 000	50 000	50 000
Au plus tard le 31 août 2025	75 000	75 000	200 000
Au plus tard le 31 août 2026	-	-	450 000
<b>Total pour une participation de 100%</b>	<b>150 000</b>	<b>150 000</b>	<b>700 000</b>

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

## 20. INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES RELATIVES AU TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE CONSOLIDÉ

*Variation des éléments hors caisse du fonds de roulement*

	Neuf mois terminés le	
	29 février 2024	28 février 2023
	\$	\$
Comptes débiteurs	62 260	(294 340)
Travaux en cours	-	71 868
Crédits d'impôt et subventions gouvernementales à recevoir	(413 560)	15 662
Frais payés d'avance et autres	(299 624)	23 123
Inventaires	3 773	(2 335)
Créditeurs et frais courus	(203 112)	45 426
Subventions différées – portion attribuable aux dépenses d'opérations	583 125	124 352
Revenus reportés	(58 505)	63 109
	<b>(325 643)</b>	<b>46 865</b>

## Ressources Géoméga inc.

Notes afférentes aux états financiers consolidés intérimaires condensés  
(non audités, en dollars canadiens)

### 20. INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES RELATIVES AU TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE CONSOLIDÉ (CONT'D)

*Transactions sans effet sur la trésorerie*

	Neuf mois terminés le	
	29 février 2024	28 février 2023
	\$	\$
Subventions gouvernementales à recevoir pour l'achat d'inventaires	5 767	-
Subventions gouvernementales à recevoir pour des dépôts effectués sur l'achat d'immobilisations corporelles	18 206	261 275
Subventions gouvernementales à recevoir sur l'achat d'immobilisations corporelles	237 949	-
Acquisition d'un actif au titre d'un droit d'utilisation contre une obligation locative	28 500	-
Réévaluation d'un actif au titre d'un droit d'utilisation et d'une obligation locative	5 631	-
Cession d'un droit d'utilisation et d'une obligation de location	130 125	-