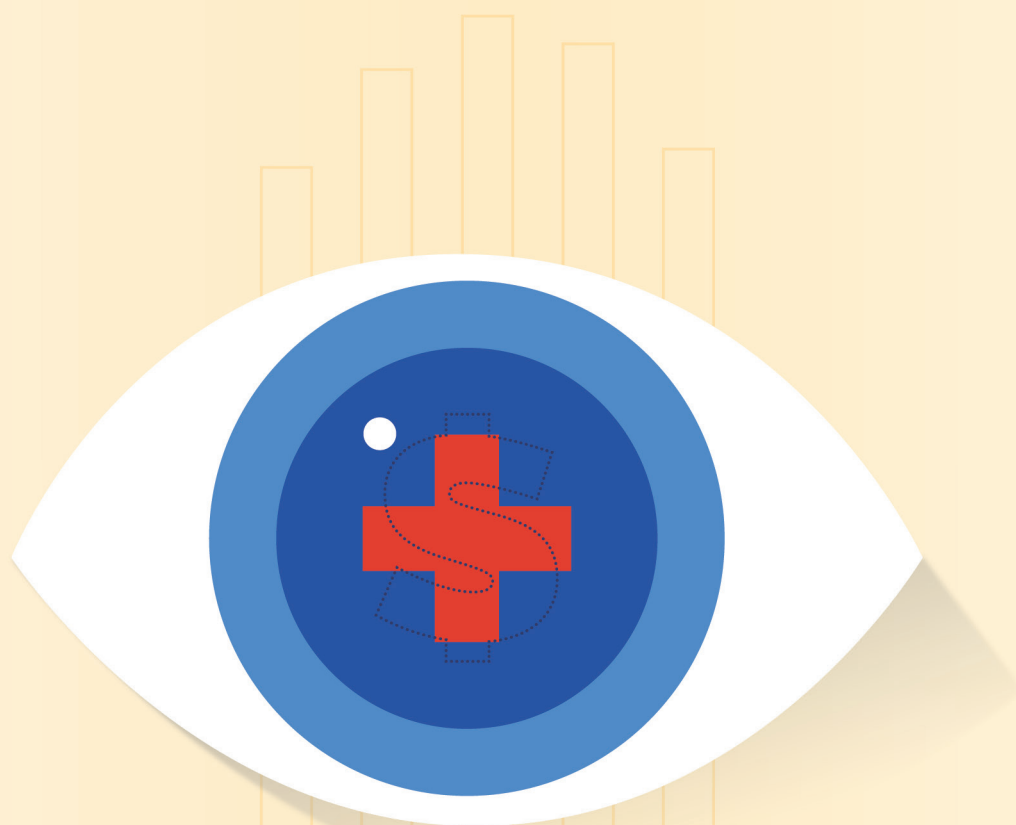


EL NEGOCIO INVISIBLE DE LA SALUD:

ANÁLISIS DE LA ACUMULACIÓN DE CAPITAL
EN EL SISTEMA DE SALUD DEL ECUADOR



Esta investigación es el resultado de un acuerdo entre el Centro de Derechos Económicos y Sociales –CDES– y la organización no gubernamental belga FOS - Solidaridad Socialista.



Con el auspicio de



CUADERNOS PARA EL DEBATE

EL NEGOCIO INVISIBLE DE LA SALUD:

ANÁLISIS DE LA ACUMULACIÓN DE CAPITAL EN EL SISTEMA DE SALUD DEL ECUADOR

POR PABLO JOSÉ ITURRALDE – CDES –

EL NEGOCIO INVISIBLE
DE LA SALUD

Primera edición,
Noviembre 2014
© Centro de Derechos
Económicos y Sociales

Centro de Derechos
Económicos y Sociales – CDES

Quito – Ecuador
Telf. (593) 2503383 / 2568647
/ 999447288
cdes@cdes.org.ec
www.observatorio.cdes.org.ec

Fundación Donum

Tarqui 13-56 y Pío Bravo
Cuenca – Ecuador
Tel. (593) 283 3031 /
284 5845 / 284 5846
saludyderechos.
fundaciondonum.org

FOS
Toledo N24-660 y Coruña
Quito – Ecuador
Tel. 222 2880 / 290 0318
Quito

Autor
Pablo José Iturralde

Coordinador
Juan Cuvi

Asistentes de investigación
María José Benavides
Liz Alexandra López

Diseño y diagramación
Nathaly Pinto

Impresión
Arcoiris Producción Gráfica

Impreso en Quito-Ecuador
Octubre 2014

*Se autoriza la reproducción
total y parcial de nuestra
información, siempre y cuando
se cite la fuente.*

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	7
1 AMPLIACIÓN DEL MERCADO INTERNO Y SALUD	9
2 CÓMO Y QUIÉN FINANCIA EL SISTEMA DE SALUD	16
3 EL SISTEMA DE SALUD ESTÁ ESTRUCTURALMENTE CONCENTRADO	20
4 CONCENTRACIÓN DE CAPITAL EN POCAS EMPRESAS	22
5 RANKING DE EMPRESAS DEL SECTOR SALUD	45
CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES	63
BIBLIOGRAFÍA	66
ÍNDICE DE GRÁFICOS Y TABLAS	67

INTRODUCCIÓN

La información estadística muestra que existe una relación entre el incremento del gasto en salud y el crecimiento de los ingresos de las empresas vinculadas en las operaciones de provisión de bienes y servicios de ese sector. En términos generales podemos decir que la ampliación del gasto e inversión orientada a la cobertura de las necesidades sociales en salud nos hacen suponer que han logrado beneficiar a la población, al mismo tiempo que también han generado un mayor beneficio económico para las empresas privadas.

Es importante determinar la medida de beneficio privado en tanto nos posibilita establecer algunos parámetros que pueden ser comparados con los niveles todavía insatisfechos de acceso de la población a condiciones de salud adecuadas. Esto nos ayuda a entender que tensión puede estar suscitando la priorización del beneficio económico privado en contraste con el bienestar social.

De hecho, la posibilidad de la satisfacción de las necesidades de salud se encuentra determinada por mecanismos de mercado, en tanto gran parte del consumo de servicios y productos vinculados a la salud son producidos por empresas privadas que buscan recibir ganancias financieras. Las distintas actividades económicas del sector salud pueden ser muy lucrativas, al mismo tiempo que se puede mantener una brecha social alta en la cobertura de las necesidades de atención médica, acceso a medicamentos o a los seguros de salud, de manera que se generan condiciones no equitativas de acceso a la salud pública.

Ahora, y en términos más específicos, la forma más visible en la que sobresalen los privilegios privados, es cuando existen niveles de concentración elevada de la riqueza. Esto implica el control de mercado y de concentración de capital. Por ese motivo en este estudio trataremos de evidenciar el crecimiento de la rama de actividad económica vinculada al sector salud, al mismo tiempo que trataremos de mostrar los grados de acumulación de los activos productivos y la renta que se encuentra apropiada por grupos económicos específicos que tienen lugar en ese sector.

Para ello realizaremos una delimitación del sector salud definida por unas pocas actividades que, sin embargo, creemos son representativas de una tendencia del conjunto, estas ramas son: (1) farmacias, (2) comercio por mayor de productos farmacéuticos, (3) industria farmacéutica, (4) clínicas-hospitales y servicios de salud, (5) medicina prepaga y seguros de salud y (6) comercio por mayor de instrumentos y materiales médicos quirúrgicos.

El estudio pretende brindar un panorama general que exponga algunas coordenadas sobre el estado actual de la concentración de capital en el sector salud, con el objeto de identificar las posibles líneas del debate y contribuir con una entrada diferente sobre el objeto del problema que trata la salud pública, desde una perspectiva que incorpore la discusión de la relación existente entre la igualdad social y la concentración de la riqueza. Por lo tanto, en el estudio no se pretende brindar cuenta de la cobertura del sistema de salud, ni tampoco arrojará información sobre la calidad del gasto o el grado de impacto en los usuarios finales. En este sentido, al final del documento se podrá encontrar algunas recomendaciones sobre posibles iniciativas de investigación para profundizar lo que aquí se plantea en rasgos más o menos gruesos.

En este marco, nuestra intención es analizar el sector de salud como un *eje de acumulación* del patrón de reproducción de capital ecuatoriano. Aunque este intento no sea un trabajo terminado, creemos que esta entrada puede ayudar a comprender como la inversión pública se articula al beneficio económico privado, de manera que se estarían desaprovechando recursos que se podrían consumir de manera colectiva, en tanto se estarían generando grupos económicos privilegiados que aprovechan la concentración del mercado y las posibilidades de participar en el sistema de salud pública.

1 AMPLIACIÓN DEL MERCADO INTERNO Y SALUD

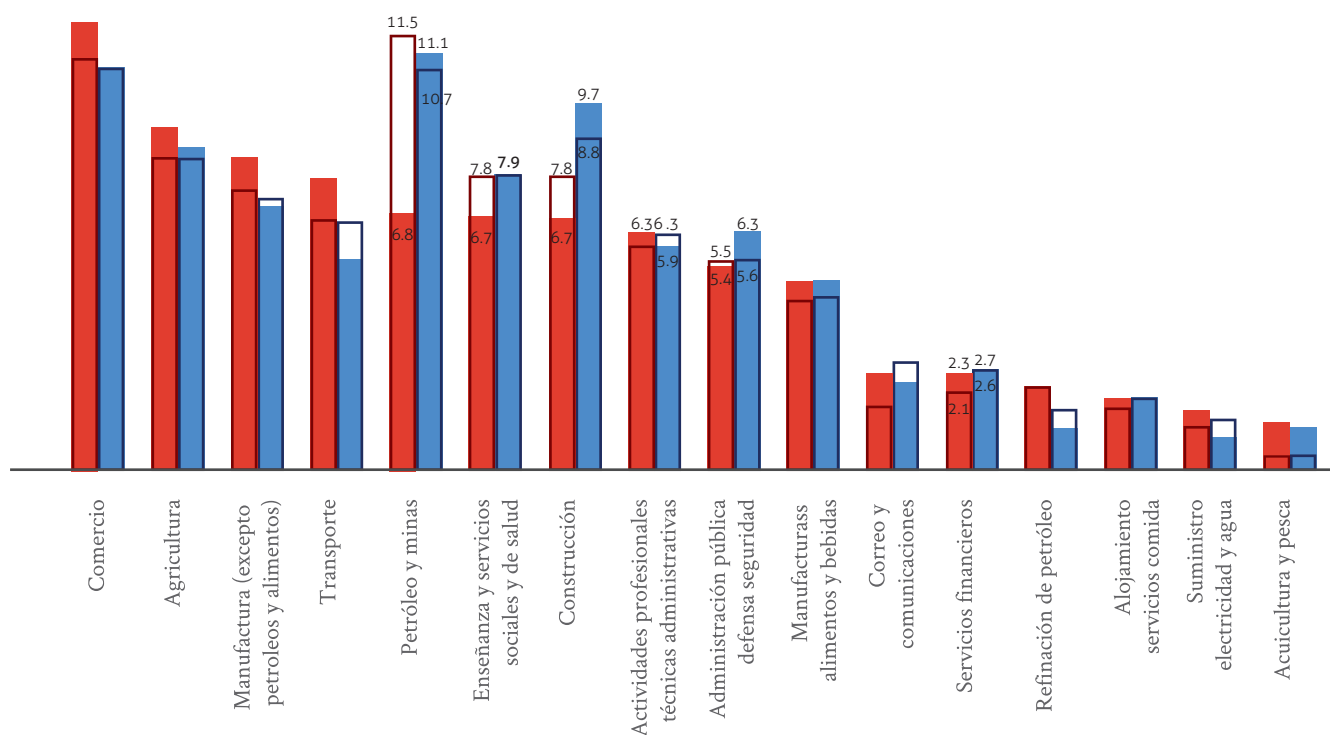
La rama de actividad vinculada a la salud y otros servicios sociales presentaron altas tasas de crecimiento económico (valor agregado bruto que se incorpora al PIB) durante el período de gobierno de Rafael Correa. En el período 2000-2005 la tasa de crecimiento promedio del valor agregado bruto del sector salud fue del 2.4% por año; mientras que en el período 2006-2011 creció a una tasa promedio de 4.8% por año. Como veremos este crecimiento se relaciona a la salida de la crisis económica, pero tiene un mayor impulso con la intervención de políticas públicas destinadas a fortalecer la presencia institucional y financiera del sector público.

Conforme la economía fue recuperando su tasa de crecimiento a partir del año 2000, el mercado interno se fue ampliando como expresión de la mayor capacidad de consumo de los hogares y del incremento sostenido del gasto público. En realidad la mayor masa monetaria que subyace a la recuperación de demanda interna estuvo relacionada a varios factores que se imbricaron desde comienzos del siglo con la recuperación económica después de la crisis experimentada durante la década de los 90: por una parte se había logrado estabilizar

la devaluación monetaria mediante la dolarización de la economía, al mismo tiempo que las condiciones del mercado internacional favorecían la entrada de divisas al presentar una tendencia ascendente de los precios de los productos básicos compuestos por materias primas y, particularmente, de los precios del petróleo; lo que implicó mejores condiciones para las exportaciones, pero principalmente, logró acrecentar el ingreso petrolero que financia la inversión del presupuesto del sector público. También ayudaron el envío de remesas de las familias ecuatorianas emigrantes que con su esfuerzo se constituyeron en una de las principales fuentes de ingresos de divisas para el país. Ahora, el mercado interno no se habría favorecido más sino se hubiera recuperado la intervención estatal en el período de gobierno de Rafael Correa, lo que significó un mayor crecimiento de las ramas de actividad económica vinculadas al consumo doméstico de servicios públicos, tales como aquellas vinculadas a los servicios sociales y de salud, la construcción¹ y la administración pública así como la defensa y la seguridad. En el siguiente gráfico se puede observar este cambio.

¹ Principalmente de la inversión pública en vías pero también esta rama incluyen al sector inmobiliario

Gráfico 1: Participación de ramas de actividad económica en el PIB 2001-2006 y 2007-2012*



* Se elaboró el cuadro calculando los porcentajes promedios de PIB por VAB de rama de actividad en precios corrientes y constantes del 2007.

Leyenda

- 2001 - 2006 (precios corrientes)
- 2007 - 2012 (precios corrientes)
- 2001 - 2006 (precios constantes)
- 2007 - 2012 (precios constantes)

Fuente
BCE. Elaboración propia.

El gráfico anterior muestra la participación de cada rama de actividad económica en el conjunto de la economía. Tenemos que, junto a otros servicios sociales, el sector salud fue uno de los ejes de crecimiento económico, su participación real (precios constantes) en el PIB no cambió desde inicios el 2000 y fue alrededor del 8%, pero en términos de valor (precios corrientes) su

participación se incrementó del 6,7%, en el período 2000-2006, a 7,9% en el período 2007-2012.

El gráfico también muestra que otras ramas de actividad económica fueron importantes en el crecimiento económico. Sin duda el mayor impulso del PIB estuvo en la construcción, cuya participación se incrementó tanto en términos reales (pasó del 7,8% al

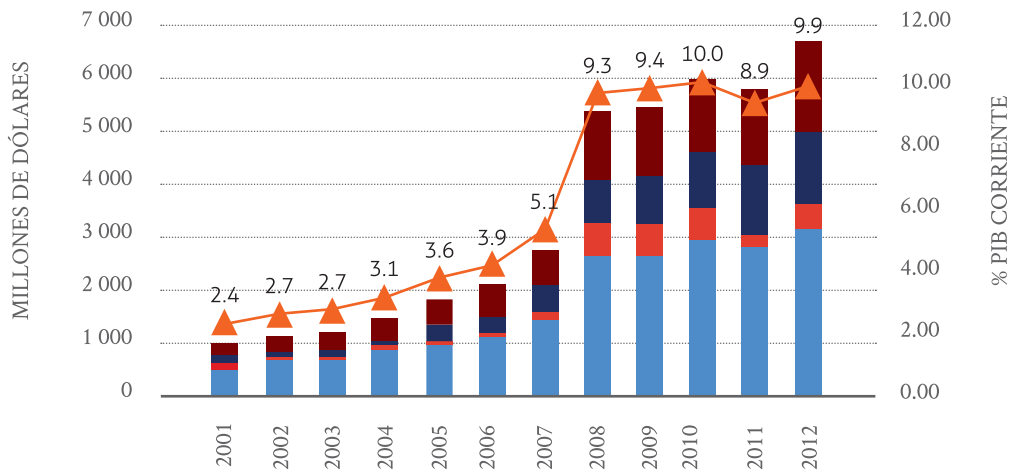
8,8%) como, principalmente, de valor (pasó del 7,7% al 9,7%). En cambio los servicios administrativos, defensa y seguridad no cambió en términos reales (se mantuvo alrededor de 5%) pero en valor se incrementó su participación (pasó del 5,4% al 6,3%). Otras ramas también incrementaron su participación aunque son menos significativas para el conjunto del PIB y ganaron mayor peso sólo en precios constantes o en precios corrientes, a excepción de la rama de servicios financieros (en precios constantes y corrientes pasó del 2% al 3%).

Hay que relacionar la importancia que tuvieron las ramas vinculadas a los servicios públicos con el gasto social que creció significativamente, entre el 2001 y 2012 pasó de 949 millones de dólares a 6 360 millones, esto es siete veces más. Mientras que –desagregando por sectoriales- el presupuesto en educación y cultura se multiplicó por 6, en desarrollo urbano

y vivienda por 3, en bienestar social y trabajo por 10 y en salud por 9. La importancia de todo el gasto social también creció en relación al PIB, si en el 2001 representó el 2.4%, para el 2012 llegó a representar el 9.9%.

Este cambio en la estructura del PIB es reflejo del mayor gasto público experimentado durante el período 2007-2012. Sin embargo, no es sino hasta el año 2008 cuando el gasto social se eleva de manera importante, marcando un punto de quiebre ascendente en la tendencia que se venía desarrollando. Aunque el crecimiento del gasto social fue sostenido (la excepción es el año 2011), fue en cambio durante el período de gobierno de Rafael Correa cuando se dio el mayor despunte de los egresos destinados a cubrir los servicios sociales, este salto se observa claramente cuando el gasto social se duplicó para el año 2008.

Gráfico 2: Presupuesto del Gobierno Central en gasto social



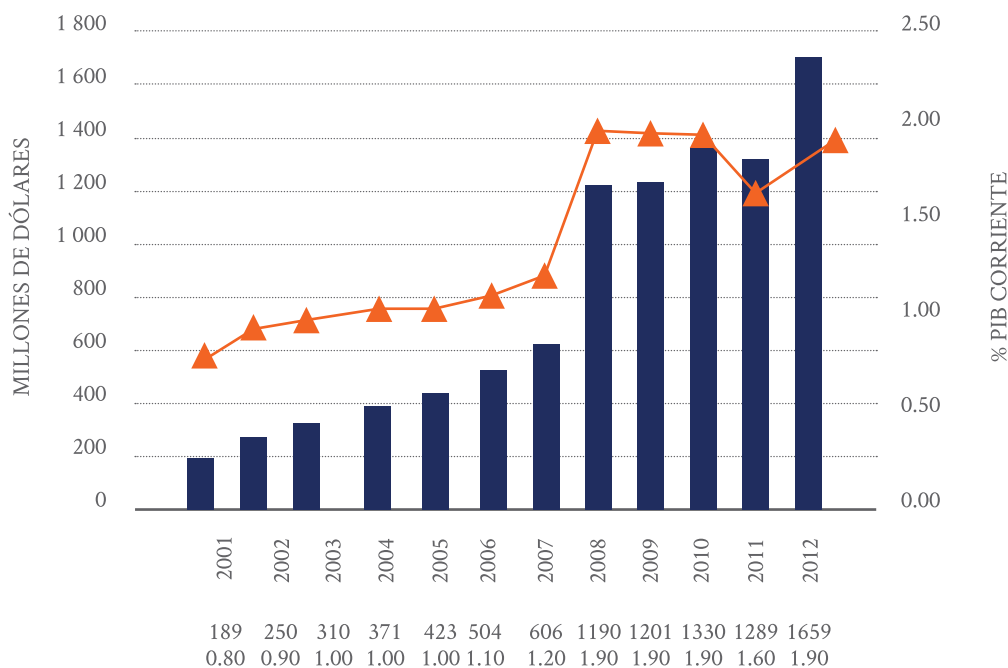
Fuente
BCE, Boletín estadístico anual
2013 y cuentas nacionales
publicación 25.
Elaboración propia.

Leyenda

- Educación y cultura
- Desarrollo urbano y vivienda
- Bienestar social y trabajo
- Salud y desarrollo comunal
- ▲ Gasto social / PIB corriente

Tradicionalmente el gasto en salud representó la cuarta parte de todo el gasto social del presupuesto del Gobierno Central, pero en términos absolutos -entre el 2001 y 2012- se incrementó de 189 millones de dólares a 1 659 millones, llegando a representar hasta el 1.9% del PIB. Siguiendo el crecimiento de todo el gasto social, el presupuesto en salud tuvo un repunte en el 2008 cuando creció a una tasa del 96%.

Gráfico 3: Presupuesto del Gobierno Central en salud



Leyenda

- Salud y desarrollo comunal
- Gasto social / PIB corriente

Fuente

BCE, Boletín estadístico anual 2013 y cuentas nacionales publicación 25.

Elaboración propia.

Para hacernos una idea de cómo está compuesto el gasto en salud, podemos revisar un segmento de la composición del gasto desagregado por programas del presupuesto general del Estado. El sectorial de salud tuvo 14 programas durante el año 2012. Vemos que la mayor parte del egreso ejecutado (o devengado) fueron 202 millones de

dólares para financiar la prestación de servicios, el siguiente egreso en importancia fueron 141 millones de dólares para la administración general de los servicios. Mientras que la inversión en infraestructura y equipamiento fue de 12 millones y la provisión de insumos y vacunas de alrededor de 750 mil dólares.²

² Es indispensable advertir que, debido a las limitaciones de la organización administrativa y el método de planificar el presupuesto, el nombre del programa no se puede tomar como una definición exacta de los servicios o bienes que se están adquiriendo, debido a que un programa puede realizar tanto gastos corrientes como de inversión o, incluso, un programa puede designar recursos a actividades que bien podrían estar dentro de otro programa. Por ejemplo, el programa de salud pública de 26 millones de dólares, financió a su vez un proyecto de prestación de servicios llamado "Mi hospital" (24 millones de dólares), al mismo tiempo que financió un proyecto llamado "Mi farmacia" (27 mil dólares).

Tabla 1: Programas de salud del presupuesto general del Estado en el 2012 (millones de dólares)

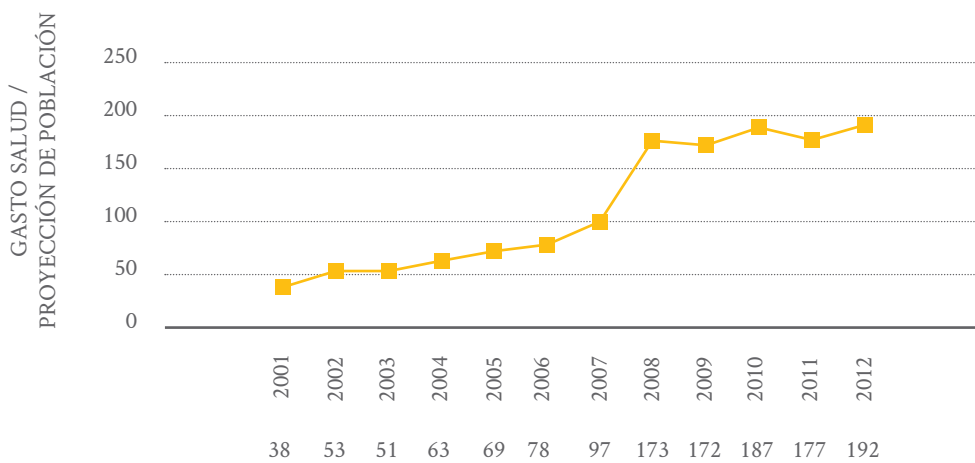
PROGRAMA	INICIAL	CODIFICADO	DEVENGADO
001 ADMINISTRACIÓN GENERAL DE LOS SERVICIOS DE SALUD	739.53	549.58	141.06
001 ADMINISTRACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SALUD	1.60	1.65	0.53
003 EQUIPAMIENTO, INSUMOS, MANTENIMIENTO Y MEDICAMENTOS	28.36	33.18	12.89
004 INFRAESTRUCTURA FÍSICA EQUIPAMIENTO MANTENIMIENTO ESTUDIOS Y FISCALIZACIÓN EN SALUD	-	0.06	0.06
020 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	647,78	686,16	202,26
021 MATERNIDAD GRATUITA	17.16	17.17	6.03
022 PROVISIÓN DE INSUMOS Y VACUNAS	6.18	1.93	0.75
024 PROGRAMAS DE SALUD PÚBLICA	101.88	108.81	26.08
025 MANUELA ESPEJO	-	2.31	0.10
027 PROMOCIÓN DEL DESARROLLO HUMANO A TRAVÉS DE LA SALUD	-	0.56	0.56
029 SALUD INTERCULTURAL	0.50	0.50	0.08
034 MITIGACIÓN PREVENCIÓN Y ATENCIÓN DE EMERGENCIA Y DESASTRE	-	11.97	2.32
050 PLAN ANUAL DE INVERSIONES	202.74	226.26	101.00
051 PLAN ANUAL DE INVERSIONES 2012	29.26	0.10	-

Fuente:
Ministerio de Finanzas.
Obtenido de Grupo
Faro (2013).

El incremento del gasto en salud por población se ha elevado también de manera significativa. En teoría cada ecuatoriano recibe más dinero en salud.

En 2001 este gasto per cápita representaba 38 dólares, para el 2006 fueron 78 dólares y para el 2012 fueron 192 dólares.

Gráfico 4: Gasto en salud per cápita del Gobierno Central



Leyenda

- Gasto en salud per cápita

Fuente

BCE, Boletín estadístico anual 2013 y INEC, proyección de población 1990-2010 y 2010-2020.

Elaboración propia.

Como se puede concluir de la información que hemos mostrado, el crecimiento del sector salud responde a una política planificada desde el Gobierno que se podría sintetizar en la declaración de la gratuidad de la salud, lo que conllevó a un aumento de la demanda de los pacientes. Fue necesario ampliar la cobertura de los servicios que involucra por lo

menos tres elementos fundamentales: infraestructura y equipamiento, personal de salud y medicamentos e insumos. Todo aquello requiere de financiamiento que se obtiene del presupuesto público y los hogares en una estructura determinada de distribución de la renta, como veremos a continuación.

2 CÓMO Y QUIÉN FINANCIA EL SISTEMA DE SALUD

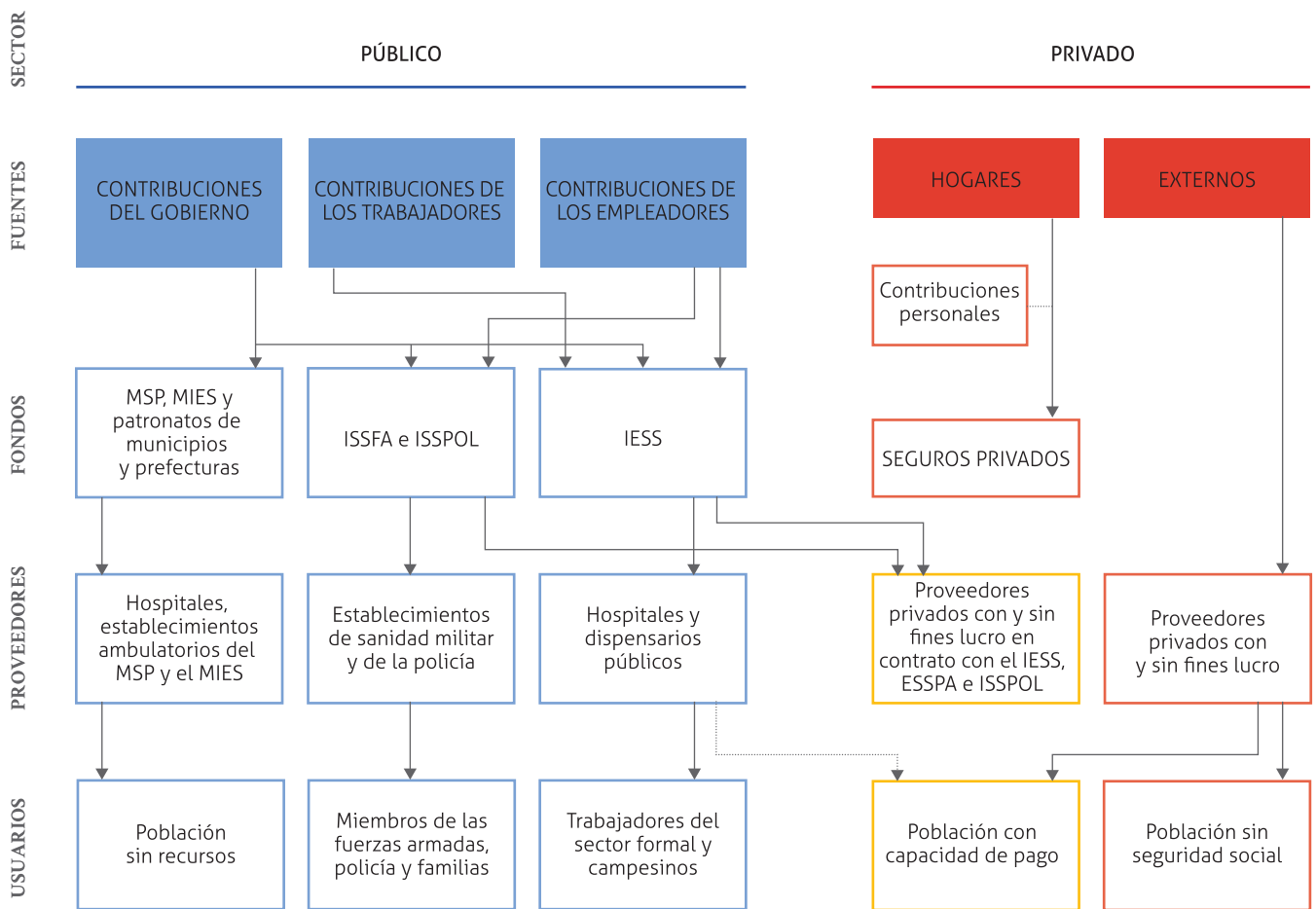
En la medida que la infraestructura y cobertura eran insuficientes para ampliar la atención de los servicios estatales de salud, se recurrió a la empresa privada para la atención médica y odontológica de los beneficiarios del seguro social. El mecanismo fue el establecimiento de contratos con operadores de atención médica, de esta manera el sistema de salud público favoreció a los prestadores de servicio privados generando un *boom* de empresas privadas, como menciona un estudio del Instituto de Salud Pública de la Universidad Católica, entre el 2006 y 2012 irrumpieron 7000 prestadores privados de servicios privados (ISP 2012)

Esto que hemos señalado es un primer nivel de relación entre el incremento del gasto en salud y el sector privado, pero existe también una órbita de compañías privadas que gravitan alrededor del sector salud y que se encuentran relacionadas mediante las cadenas de valor constituidas por

los mercados relacionados a la salud, que va desde la oferta de medicinas y equipos científicos o terapéuticos, hasta los prestadores de seguros de salud. Y dentro de esta diversificación de actividades de la cadena de valor, se encuentran algunas empresas con mayor poder que otras, se trata (más que de empresas relacionadas institucionalmente por convenios o contratos con el Estado) del poder de control de mercado que ejercen las compañías de mayor tamaño para cooptar la renta que circula tanto por los esfuerzos realizados por el incremento del gasto público como por el gasto directamente hecho por los hogares. De hecho el 87% de la oferta de bienes y servicios de salud está concentrado en el sector privado y el 7% en el sector público, especialmente en el campo de acción del gobierno central (ISP 2012).

Describiendo el sistema de salud por el cual circula el financiamiento, Lucio R. (2011) propone el siguiente esquema:

Tabla 2: Esquema del sistema de salud



Siglas

MSP: Ministerio de Salud Pública
 MIES: Ministerio de Inclusión Económica y Social
 ISSFA: Instituto de Seguridad Social de las Fuerzas Armadas

ISSPOL: Instituto de Seguridad Social de la Policía Nacional
 IEES: Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Fuente

En base al esquema obtenido de Lucio R. (2011), se actualizó el gráfico incorporando los patronatos de municipios y prefecturas.

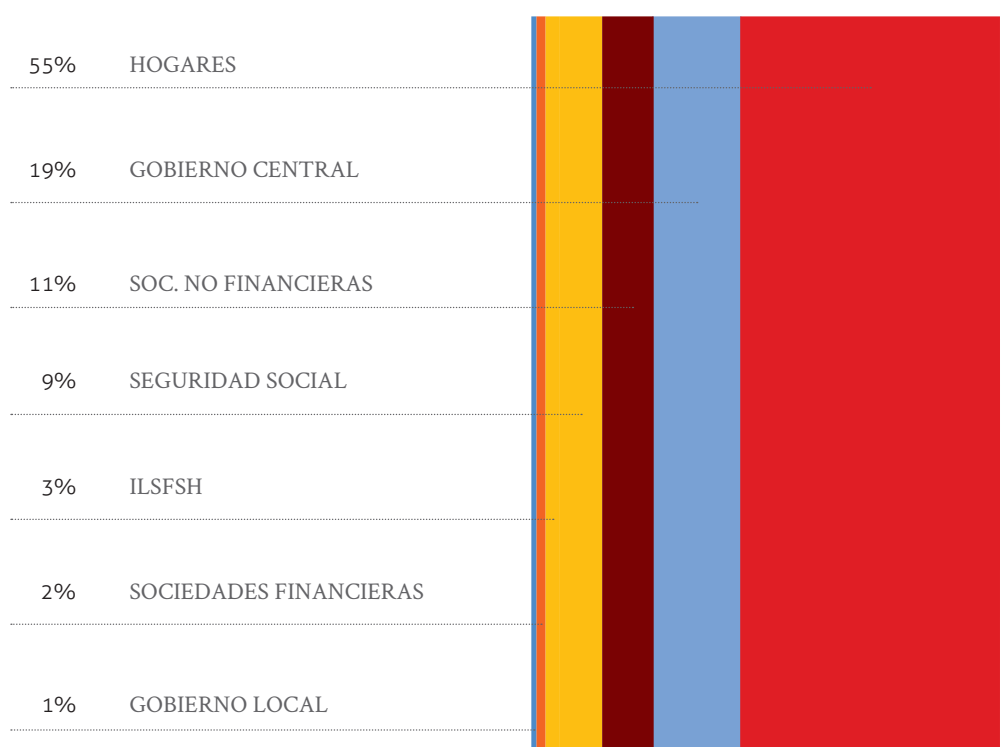
El esquema ilustra como a partir del sector público y privado se ramifican los principales agentes que financian el sistema de salud pública. Al nivel de las fuentes el Gobierno realiza contribuciones tanto a sus ministerios y municipalidades, como a las instituciones del seguro social que capta, a su vez, las contribuciones realizadas por los trabajadores y los empleadores. El Ministerio de Salud Pública (MSP), Ministerio de Inclusión Económica y Social (MIES) y las municipalidades cuentan con programas y establecimientos de salud dirigidos para toda la población. Mientras que las instituciones de seguridad social cubren a la población

asalariada con afiliación. Por su parte, el sector privado comprende agentes de salud con fines de lucro y un sector de entidades de servicio social formalmente no lucrativas.

Aunque en el esquema no están explícitas las diferentes actividades, nos estamos refiriendo a: farmacias, dispensarios, consultorios, clínicas, hospitales y empresas de medicina prepagada.

El Gobierno Central financia el gasto permanente en salud mediante impuestos y financia la inversión en infraestructura y equipamiento con ingresos petroleros y contratación de deuda.

Gráfico 5: Gasto en servicios de salud por sector institucional que gasta*



* La principal fuente de ingreso en servicios de salud proviene de dinero de bolsillo.

Fuente
INEC, Cuentas de salud 2008. Elaboración Ministerio Coordinador de la Política Económica. Lamentablemente, para este indicador, las Cuentas Nacionales solamente registra la cuenta satélite de salud hasta el año 2008.

Ahora, como lo registran las Cuentas Nacionales de Salud, es fundamental considerar que el 55% del gasto en servicios de salud proviene de dinero de bolsillo, es decir, consumo de los hogares. Se trata principalmente de gasto de bolsillo que expresa la principal fuente de operaciones de transferencia de recursos monetarios. Después, en importancia, se encuentra 19% del gasto propiciado por el Gobierno Central, 11% de las sociedades no financieras, 9% del seguro social, 3% de la instituciones sin fines de lucro al servicio de los hogares –ISFLSH–, 2% sociedades financieras y solamente 1% los gobiernos locales.

Una mayor cobertura de financiamiento por parte de otras fuentes, implica un ahorro de los hogares. Es decir implica un incremento del salario social, en tanto el salario real de cada hogar podrá consumir mayores bienes y servicios de otro tipo.

Aunque esta información no nos permite determinar qué porcentaje de este dinero proviene de los hogares de los trabajadores y qué porcentaje proviene de los hogares de los empleadores, podemos, debido a falta de otra fuente de información, considerar este monto monetario como una medida de la porción del salario que los trabajadores están pagando para acceder a la salud. Por lo tanto, un incremento del gasto de bolsillo significa una reducción del salario social que se atribuye al trabajo. Esta comparación es necesaria realizar para comprender porque un incremento de la ganancia del capital vinculada al sistema de salud, significa al mismo tiempo una reducción del salario social (es decir, un incremento del gasto de bolsillo) y, por lo tanto, también implica para la población menores posibilidades de acceder a los servicios de salud.

3 EL SISTEMA DE SALUD ESTÁ ESTRUCTURALMENTE CONCENTRADO

El Censo Económico muestra que el sector salud se desenvuelve en mercados fuertemente controlados por empresas privadas. A continuación se muestra la participación de agentes residentes en el control de la oferta local de actividades vinculadas al sector salud.

Una sola industria farmacéutica privada –2% del total– concentró el 86% del ingreso nacional generado por la fabricación industrial de medicinas. Y sólo 4 industrias privadas –2% del total– concentró el 33% del ingreso nacional generado por la fabricación de instrumentos y materiales médicos (incluyen los odontológicos). Mientras que la empresa pública tuvo tan sólo una participación del 0,04% en el ingreso nacional generado por la industria farmacéutica y no existe una industria pública de fabricación instrumentos médicos. Esto se debe a que recién en el 2009 se crearon dos empresas públicas de fármacos: la Empresa Farmacéutica del Ecuador (FARMAECUADOR S.A.) y la Empresa Farmacéutica (ENFARMA).³

En actividades de médicos y odontólogos, una sola institución privada concentró el 54% del ingreso. Mientras que el 96% de otras instituciones privadas participó del

39% del ingreso. El Estado participó en el sector de manera marginal, mediante 170 instituciones del Gobierno, que incluye los gobiernos locales y 101 empresas públicas, logrando en conjunto capturar tan sólo el 7% de los ingresos.

En cambio, en las actividades de hospitales y clínicas, el Estado participó de la mitad de los ingresos generados por servicios pagados principalmente mediante subvenciones del Estado, como resultado de la importante demanda de usuarios a los hospitales públicos del Ministerio, el Seguro Social y los centros de salud del gobierno central o los gobiernos locales. A pesar de ello, dejando a un lado el sector público, sigue llamando la atención que la estructura empresarial privada (incluyendo agentes privados sin fines de lucro) mantiene un nivel elevado de concentración: el 1% de agentes particulares concentraron la cuarta parte del ingreso generado por el sector privado.

Incluso considerando el sector público, todavía se puede apreciar una tasa de concentración alta en el sector privado, de manera que el 2% de empresas acapararon el 19% del ingreso generado por toda la actividad de hospitales y clínicas, (tal como se aprecia en la Tabla 3).

³ Farmaecuador fue creado mediante Decreto Ejecutivo No. 1791, Registro Oficial No. 626, publicado el viernes 3 de Julio de 2009; y Enfarma mediante Decreto Ejecutivo No 181, Registro Oficial 98, publicado el 30 de diciembre del 2009.

Algo similar sucede con otras actividades de atención a la salud humana (que son aquellas que no incluyen la intervención de médicos u odontólogos como los laboratorios, bancos de sangre y espermatozoides o servicios auxiliares como el transporte en ambulancias), donde el 2% de empresas

privadas concentraron el 26% de ingreso de esta actividad. Esto a pesar de que existe una sola institución pública que concentra el 31% del ingreso. Por eso, si no consideramos a esta entidad pública, tenemos como resultado que ese mismo 2% de empresas privadas, llegarían a acaparar hasta el 37% del ingreso.

Tabla 3: Esquema del sistema de salud

ACTIVIDAD	CONTROL DE MERCADO DE EMPRESAS Y AGENTES PRIVADOS	RESTO DE EMPRESAS Y AGENTES PRIVADOS	EMPRESA PÚBLICA Y GOBIERNO
FABRICACIÓN DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS Y MEDICINALES	86.00% <i>1 sola empresa privada o el 2% del total</i>	13.96% <i>61 empresas privadas o el 98% del total</i>	0.04% <i>Una empresa pública</i>
FABRICACIÓN DE INSTRUMENTOS Y MATERIALES MÉDICOS (Y ODONTOLÓGICOS)	33.00% <i>4 empresas privadas o el 2% del total</i>	67.00% <i>193 empresas privadas o el 98% del total</i>	No existe sector estatal en esta actividad
ACTIVIDADES DE MÉDICOS Y ODONTÓLOGOS	54.00% <i>1 institución privada sin fines de lucro o el 0,01% del total</i>	39.00% <i>10 0074 empresas privadas o el 96% del total y 107 instituciones sin fines de lucro o el 1%</i>	7.00% <i>170 entidades del Gobierno o el 2% del total de 101 empresas públicas o el 1% del total</i>
ACTIVIDADES DE HOSPITALES Y CLÍNICAS	19.00% <i>20 empresas privadas o el 2% del total</i>	30.00% <i>712 empresas privadas o el 68% y 53 instituciones sin fines de lucro o el 5% del total</i>	51.00% <i>194 entidades del Gobierno o el 18% y 74 empresas públicas o el 7% del total</i>
OTRAS ACTIVIDADES DE ATENCIÓN A LA SALUD HUMANA	26.00% <i>47 empresas privadas o el 2% del total</i>	38.00% <i>2179 empresas privadas o el 93% del total y 49 instituciones sin fines de lucro o el 2% del total</i>	36.00% <i>36 entidades del Gobierno o 2% del total y 25 empresas públicas o 1%</i>

Fuente
INEC, Censo Nacional Económico (CENEC), 2010.
Elaboración propia.

4 CONCENTRACIÓN DE CAPITAL EN POCAS EMPRESAS

Si pasamos a revisar la información que arroja directamente la Superintendencia de Compañías y Valores (SUPERVIA) tenemos la posibilidad de organizar las actividades de salud según la Clasificación Internacional Industrial Uniforme (CIIU Rev. 4), lo cual nos permite plantear un orden de análisis de la información, aunque también nos obliga a delimitar el sistema de salud más allá de los debates que existen para considerar en dónde empieza y termina este sector.⁴

Para este segmento del estudio definiremos como sector salud a las siguientes actividades: (1) farmacias, (2) comercio por mayor de productos farmacéuticos, (3) industria

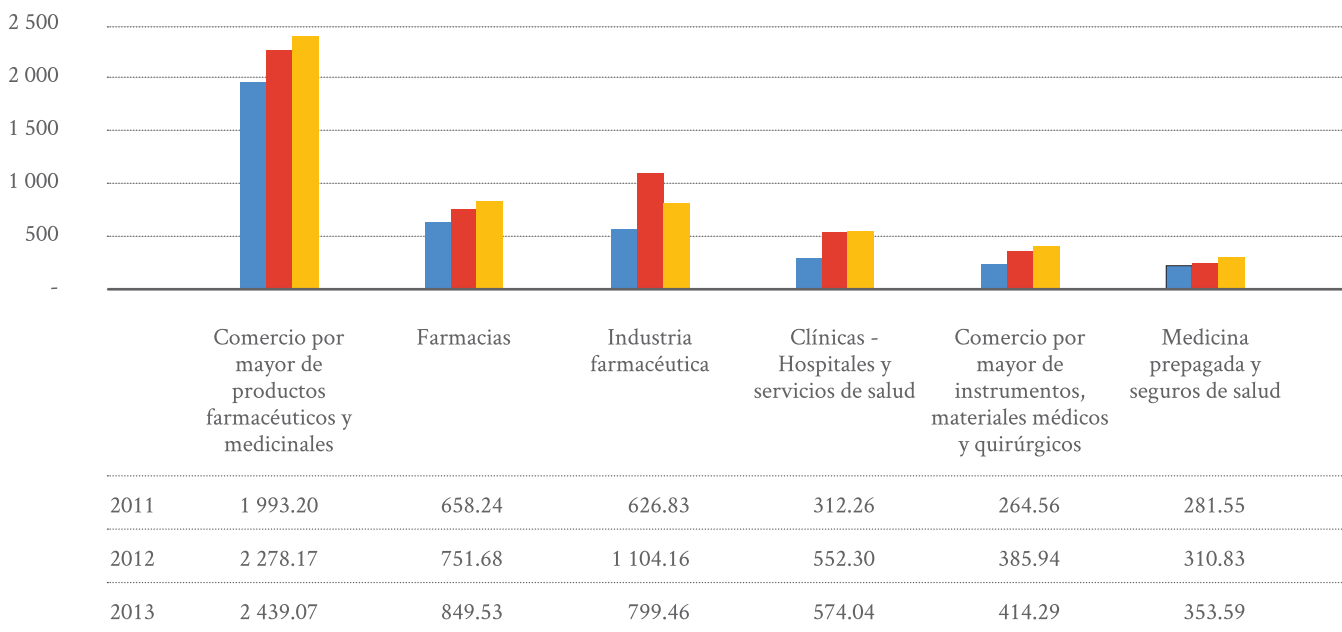
farmacéutica, (4) clínicas-hospitales y servicios de salud, (5) medicina prepaga y seguros de salud y (6) comercio por mayor de instrumentos y materiales médicos quirúrgicos.

Por su relación monetaria, de estas actividades del mercado de mayor tamaño es el que tiene que ver con el comercio por mayor de productos farmacéuticos liderado por compañías transnacionales,⁵ en el 2013 alcanzó en ventas la cifra de más de 2 439 millones de dólares; le sigue las farmacéuticas (849 millones), la industria farmacéutica (799 millones), clínicas y hospitales (574 millones), comercio por mayor de instrumentos médicos (414 millones) y los servicios de medicina prepaga y seguros de salud (353 millones).

⁴ Delimitar el sector salud puede resultar un ejercicio de consideraciones más amplias debido a que las condiciones de salud dependen de sistemas más generales o contiene subsistemas que pueden extenderse desde las condiciones de salubridad -que implica por ejemplo el alcantarillado o la calidad del agua- hasta las condiciones de acceso a medicinas o la atención en clínicas y hospitales.

⁵ Es necesario mencionar que nos referimos en este caso a la comercialización al por mayor y no la producción industrial de medicinas.

Gráfico 6: Ingresos de 292 agentes más grandes del sector salud (millones de USD)



Leyenda



Fuente

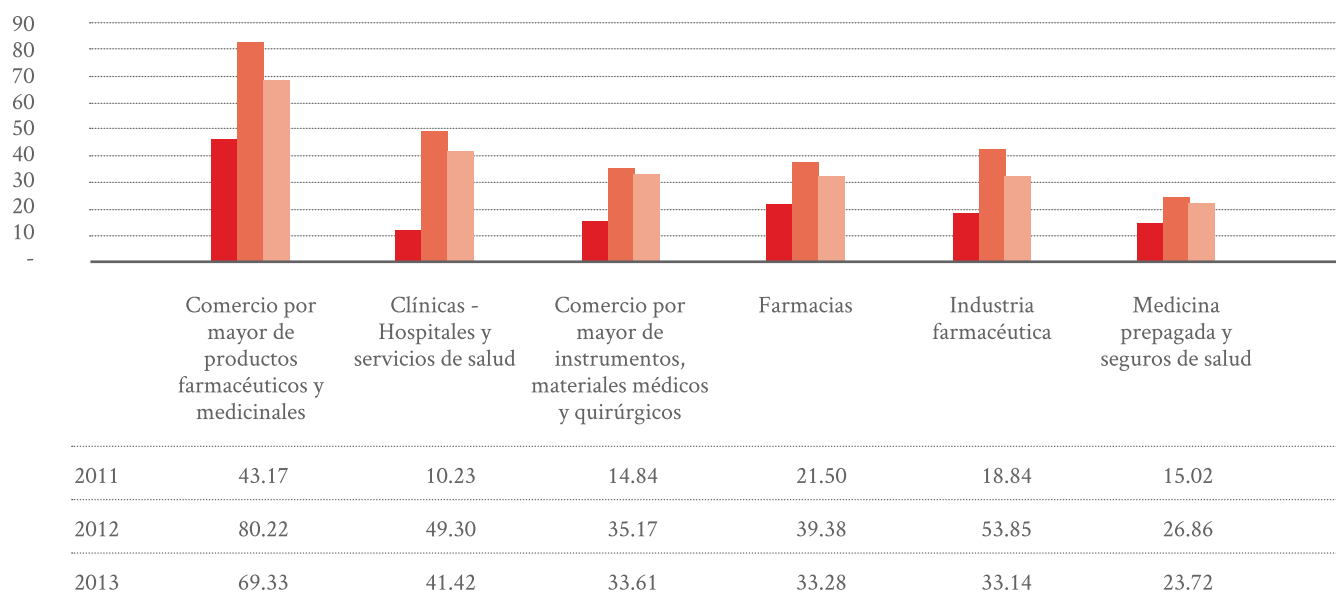
SUPERCIA, 2011, 2012, 2013.

Elaboración propia.

Desde el 2011 al 2013 el crecimiento del mercado fue significativo, con excepción del año 2013 para la industria farmacéutica, donde después de crecer 76% decrece 28% el siguiente año debido a que durante el 2012 los ingresos de esta industria se habían incrementado de manera excepcional, regresando a su punto normal el siguiente período.

En cuanto al valor de las utilidades, que representan la ganancia para la empresa, el desempeño de cada actividad tiende a igualarse, así la diferencia entre las utilidades del comercio por mayor de medicinas (69 millones) y las obtenidas por los hospitales y clínicas (41 millones), no son tan elevadas como el nivel de ingresos que les separa.

Gráfico 7: Utilidades de 292 agentes más grandes del sector salud (millones de USD)



Fuente
SUPERCIA, 2011, 2012, 2013.

Elaboración propia.

Leyenda









Con el objeto de identificar a las empresas que lideran cada actividad, hemos elaborado el siguiente *ránking* empresarial en función de los ingresos obtenidos durante el año 2013. Más adelante brindamos información sobre concentración de capital por actividad y por empresa.








Estás empresas de gran tamaño, o súper empresas, sostienen un capital que en su crecimiento se diversifica hacia otras actividades vinculadas a

la propia cadena del sector salud (o crecimiento vertical), pero también se diversifican hacia actividades que se encuentran fuera de su sector (crecimiento horizontal). Ahora, es necesario considerar que aunque otras empresas no pertenezcan al sector salud, sí es posible que éstas mantengan transacciones con sus empresas relacionadas del sector salud, generando operaciones económicas mediante precios de transferencia.





Tabla 4: Ranking empresarial del sector salud

AGENTE	2013			2012		
	CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS	CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS
 HOSPITAL METROPOLITANO	1.00%	62 453 180	742 304	1.30%	60 091 803	781 518
 SOCIEDAD DE LUCHA CONTRA EL CÁNCER DEL ECUADOR (SOLCA)	-	-	-	7.41%	52 424 317	3 884 597
 INDUSTRIAL INMOBILIARIA TEOTON S.A (HOSPITAL CLÍNICA KENNEDY)	2.00%	-	817 551	1.85%	40 273 360	745 481
 HOSPITAL DE LOS VALLES S.A. (HODEVALLES)	2.00%	47 033 559	953 735	1.59%	37 632 857	596 521
 HOSPITAL VOZANDES DE QUITO	0.00%	34 146 770	0	0.00%	31 651 562	0
 ESCULAPIO S.A. (HOSPITAL CLÍNICA MIGUEL H. ALCÍVAR)	1.00%	26 074 195	300 165	0.94%	27 417 898	256 610
PROMOTORES MÉDICOS LATINO-AMERICANOS (LATINOMEDICAL S.A.)	1.00%	23 893 144	305 851	1.58%	20 258 247	321 086











Comercio al por mayor de productos farmacéuticos y medicinales 2012-2013

		2012				
EMPRESA		INGRESOS	UTILIDAD	IMPUESTOS	CARGA/ INGRESO	CARGA/ UTILIDAD
	DISTRIBUIDORA FARMACÉUTICA ECUATORIANA (DIFARE S.A.)	396 924 435	12 334 424	2 665 644	0.67%	21.61%
	LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	232 013 432	3 569 842	905 879	0.39%	25.38%
	ECUAFARMACIAS & ASOCIADOS S.A.	170 362 467	3 576 660	902 621	0.53%	25.24%
	ECUAQUÍMICA ECUATORIANA DE PRODUCTOS QUÍMICOS	165 043 921	7 410 358	1 716 288	1.04%	23.16%
	FARMAENLACE CIA. LTDA.	145 508 449	5 998 418	850 418	0.58%	14.18%
	ROCHE ECUADOR S.A.	117 789 791	2 997 847	1 440 743	1.22%	48.06%
	BAYER S.A.	106 545 777	2 196 832	617 446	0.58%	28.11%






2013

EMPRESA	INGRESOS	UTILIDAD	IMPUESTOS	CARGA/ INGRESO	CARGA/ UTILIDAD
 DISTRIBUIDORA FARMACÉUTICA ECUATORIANA (DIFARE S.A.)	331 312 137	13 728 990	3 056 889	0.92%	22.27%
 LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	174 972 385	1 466 245	739 181	0.42%	50.04%
 ECUFARMACIAS & ASOCIADOS S.A.	175 863 700	4 283 446	1 200 686	0.68%	20.03%
 ECUAQUÍMICA ECUATORIANA DE PRODUCTOS QUÍMICOS	153 276 458	6 669 447	1 569 539	1.02%	23.53%
 FARMAENLACE CIA. LTDA.	122 084 865	5 780 177	979 697	0.80%	16.95%
 ROCHE ECUADOR S.A.	90 123 238	1 659 611	779 560	0.87%	46.98%
 BAYER S.A.	109 948 603	4 718 684	1 088 146	0.99%	23.06%




Farmacias 2012-2013

2012						
EMPRESA	INGRESOS	UTILIDAD	IMPUESTOS	CARGA/ INGRESO	CARGA/ UTILIDAD	
 	ECONOFARM S.A.	244 463 120	9 152 613	1 910 279	0.78%	20.87%
	FARMACIAS Y COMISARIATOS DE MEDICINAS S.A. (FARMACOMED)	268 692 882	18 315 816	3 126 803	1.16%	17.07%
	FARMASERVICIO S.A. FARMACÉUTICA Y SERVICIO	35 175 476	442 177	92 792	0.26%	20.96%
	FARMACIA FARVICTORIA S.A.	21 766 065	0	0	-	-
2013						
EMPRESA	INGRESOS	UTILIDAD	IMPUESTOS	CARGA/ INGRESO	CARGA/ UTILIDAD	
 	ECONOFARM S.A.	293 420 549	9 889 489	2 047 819	0.70%	20.71%
	FARMACIAS Y COMISARIATOS DE MEDICINAS S.A. (FARMACOMED)	281 480 425	8 896 187	1 806 908	0.64%	20.31
	FARMASERVICIO S.A. FARMACÉUTICA Y SERVICIO	33 302 193	334 154	75 006	0.23%	22.45%
	FARMACIA FARVICTORIA S.A.	24 176 881	0	0	-	-

2012






EMPRESA	INGRESOS	UTILIDAD	IMPUESTOS	CARGA/ INGRESO	CARGA/ UTILIDAD
 QUIFATEX S.A.	305 819 558	12 833 998	2 594 845	0.88%	21.00%
 NOVARTIS ECUADOR S.A.	67 878 967	643 808	1 098 184	1.62%	170.58%
 ACROMAX LABORATORIO QUÍMICO FARMACÉUTICO S.A.	43 109 566	1 492 648	514 821	1.19%	34.49
 LABORATORIOS INDUSTRIALES FARMACÉUTICOS ECUATORIANOS LIFE	36 635 419	507 921	135 257	0.37%	26.63%
 TECNANDINA S.A. (TENZA)	37 657 761	2 372 925	806 337	2.14%	33.98%

2013






EMPRESA	INGRESOS	UTILIDAD	IMPUESTOS	CARGA/ INGRESO	CARGA/ UTILIDAD
 QUIFATEX S.A.	330 842 094	7 573 220	2 058 854	0.62%	21.19%
 NOVARTIS ECUADOR S.A.	69 893 663	1 021 546	649 489	0.93%	63.58%
 ACROMAX LABORATORIO QUÍMICO FARMACÉUTICO S.A.	67 525 495	3 003 662	794 153	1.18%	26.44%
 LABORATORIOS INDUSTRIALES FARMACÉUTICOS ECUATORIANOS LIFE	48 999 564	3 600 662	521 097	1.06%	14.47%
 TECNANDINA S.A. (TENZA)	35 025 679	1 556 613	771 125	2.20%	49.54%

Comercio por mayor de instrumentos, materiales médicos y quirúrgicos





2012

EMPRESA		INGRESOS	UTILIDAD	IMPUESTOS	CARGA/ INGRESO	CARGA/ UTILIDAD
	ALVAREZ LARREA EQUIPOS MÉDICOS (ALEM) CÍA. LTDA.	45 117 136	3 400 209	928 247	2.06%	27.30%
	SUMINISTROS MÉDICOS Y DE LABORATORIO (SUMELAB) CÍA. LTDA.	45 711 823	1 258 592	305 950	0.67%	24.31%
	SIMED S.A.	20 529 774	2 706 428	650 719	3.17%	24.04%
	ECUADOR OVERSEAS AGENCIES S.A.	17 242 092	3 509 271	736 877	4.27%	21.00%
	B. BRAUN UN- MEDICAL S.A.	19 786 335	3 863 605	819 405	4.14%	22.24%

2013

EMPRESA		INGRESOS	UTILIDAD	IMPUESTOS	CARGA/ INGRESO	CARGA/ UTILIDAD
	ALVAREZ LARREA EQUIPOS MÉDICOS (ALEM) CÍA. LTDA.	52 825 878	4 053 164	954 405	1.81%	23.55%
	SUMINISTROS MÉDICOS Y DE LABORATORIO (SUMELAB) CÍA. LTDA.	48 284 844	828 233	194 939	0.40%	23.54%
	SIMED S.A.	26 765 825	3 933 670	736 412	2.74%	18.72%
	ECUADOR OVERSEAS AGENCIES S.A.	23 765 825	2 939 866	623 994	2.66%	21.53%
	B. BRAUN UN- MEDICAL S.A.	20 470 953	2 771 732	591 969	2.89%	21.36%

Medicina peparada y seguros de salud 2012-2013

2012						
EMPRESA		INGRESOS	UTILIDAD	IMPUESTOS	CARGA/ INGRESO	CARGA/ UTILIDAD
	SALUD SISTEMA DE MEDICINA PRE-PAGADA DEL ECUADOR S.A.	104 072 375	12 149 155	2 556 803	2.46%	21.05%
	ECUASANTITAS S.A.	46 941 822	3 010 303	531 894	1.13%	17.67%
	MEDICINA PARA EL ECUADOR MEDIECUADOR-HUMANA S.A.	35 415 246	1 402 753	290 759	0.82%	20.73%
	BMI IGUALAS MEDICAS DEL ECUADOR S.A.	35 221 065	1 931 470	447 334	1.27%	23.16%
2013						
EMPRESA		INGRESOS	UTILIDAD	IMPUESTOS	CARGA/ INGRESO	CARGA/ UTILIDAD
	SALUD SISTEMA DE MEDICINA PRE-PAGADA DEL ECUADOR S.A.	109 602 812	10 753 974	2 019 612	1.84%	18.87%
	ECUASANTITAS S.A.	50 531 327	3 231 513	493 611	0.98%	15.27%
	MEDICINA PARA EL ECUADOR MEDIECUADOR-HUMANA S.A.	44 023 564	0	20 869	0.05%	0.00%
	BMI IGUALAS MEDICAS DEL ECUADOR S.A.	42 590 681	1 883 741	384 569	0.90%	20.42%

En la venta al por menor de medicinas, la concentración de capital es lo suficientemente elevado para afirmar que se trata de un mercado monopolizado por unas pocas farmacias. En el 2012, solamente dos empresas, pertenecientes al grupo Fybeca (Econofarm S.A. Farmacias – que tiene como marca Farmacias Sana

Sana– y Comisariatos de Medicinas S.A. Farcomed –con marca Fybeca–), concentraron el 81% de los activos, acapararon el 75% de las ventas y el 80% de las utilidades que generó esta actividad. Además el nivel de concentración fue progresivo, como se puede observar en la siguiente tabla.

Tabla 5: Concentración de capital en farmacias

DOS EMPRESAS:
1. ECONOFARM S.A. FARMACIAS;
2. COMISARIATOS DE MEDICINAS S.A. FARMACOMED

CUENTA	2001	2006	2012
ACTIVO TOTAL	65.0	82.6	81.1
INGRESOS NO OPERACIONALES	62.9	96.3	86.8
INGRESOS OPERACIONALES (VENTAS)	69.7	84.5	74.8
PASIVO TOTAL	62.3	81.3	80.3
PATRIMONIO	70.8	86.4	83.9
UTILIDAD NETA	72.1	91.1	80.6

Fuente
Fuente: Superintendencia de Compañías y Valores (SUPERCÍA).

Hay que considerar que alrededor del 14% de los productos farmacéuticos que consumidos a nivel local son de producción local. Además, actualmente la industria nacional podría potencialmente proveer el cuadro básico de medicinas, que son

los medicamentos que sirven para tratar las dolencias más generales y comunes, pero en cambio, la oferta local se encuentra aún más alejada de proveer otros medicamentos de mayor especialización (Quezada 2011).

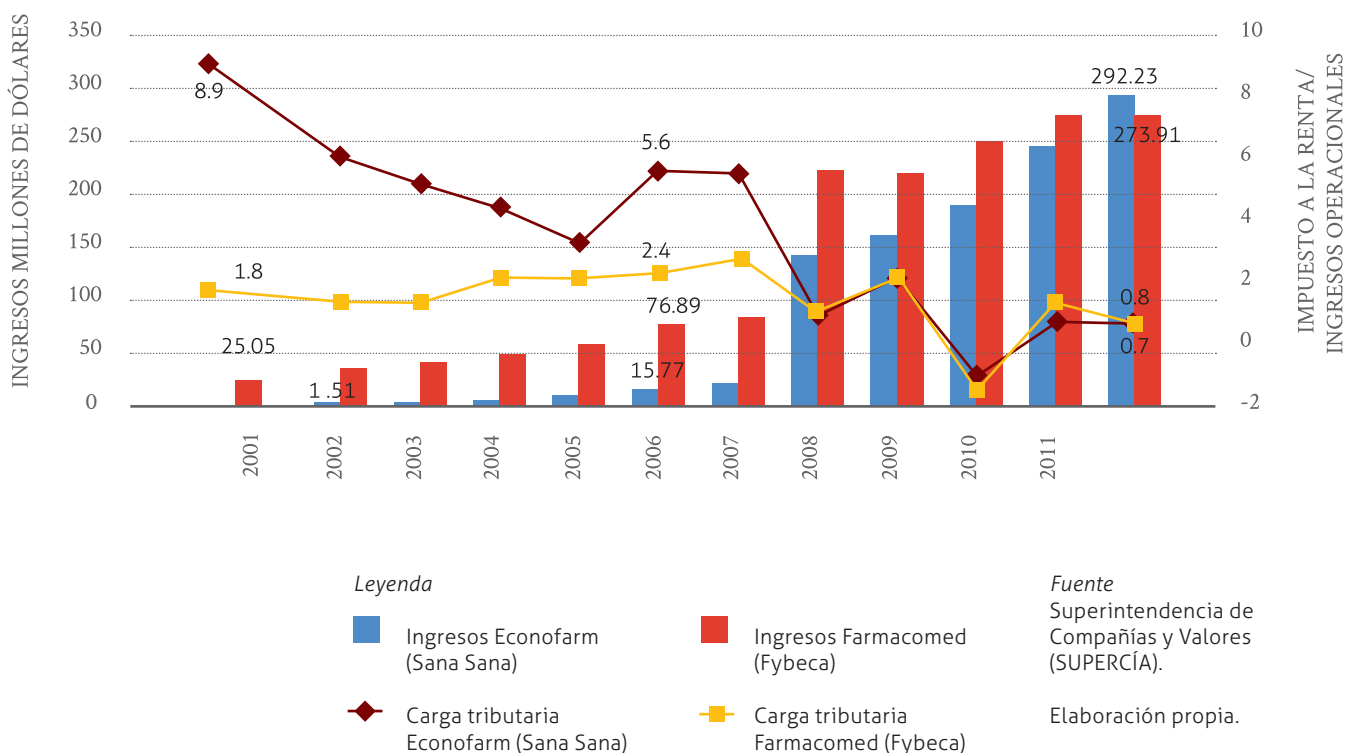
Entre el 2006 y 2012, Econofarm (Sana Sana) incremento sus ingresos casi 20 veces, pasó de 15,7 millones dólares a 292,2 millones. Mientras que, en el mismo período, Farcomed incremento sus ingresos cuatro veces, pasando de 76,9 millones a 273,9 millones. Este nivel de ingresos –para el 2012– es comparable con los ingresos que logra obtener la actividad petrolera, incluso mayor que los ingresos de varias petroleras privadas de Ecuador, como Repsol Ecuador (209 millones) o la empresa de Oleoductos Crudos Pesados (286 millones).

El crecimiento de las empresas y corporaciones de mayor tamaño,

refleja también un mayor número de transacciones económicas que van a verse reflejadas en los resultados financieros de otras cuentas como, por ejemplo, en la participación mayoritaria que tienen sobre los ingresos no operacionales o el conjunto de pasivos que se realizaron en cada actividad.

Por otro lado, el impuesto a la renta pagado por ambas empresas no creció al mismo ritmo que sus ingresos, por ese motivo su carga tributaria disminuyó progresivamente hasta ubicarse en menos del 1% en el 2012, cuando la misma carga en el 2006 fue de 5,6% para Econofarm (Sana Sana) y 2,4% para Farcomed (Fybeca).

Gráfico 8: Ingresos y carga tributaria de grandes farmacias



6 ¿Cómo explicar que las utilidades de las siete empresas sean mayores que las de todo el sector (por arriba del 100%)? Esto se debe a que existieron empresas que presentaron pérdidas durante el año contable y por lo tanto las utilidades se registraron con signo negativo, lo que hace posible que las utilidades de las mayores empresas sean incluso superiores a las utilidades del conjunto del sector.

Siete empresas controlan la actividad económica relacionada al comercio por mayor de productos farmacéuticos, estas son: Distribuidora Farmacéutica Ecuatoriana (DIFARE) S.A., Ecuafarmacias & Asociados S.A., Letargo del Ecuador S.A., Ecuaquímica Ecuatoriana de Productos Químicos C.A., Farmaenlace CIA. LTDA., Bayer S.A. y Roche Ecuador S.A.

En esta actividad la acumulación fue cada vez más acaparadora. Las

siete empresas acapararon el 20,5% de los activos totales de la actividad, para el 2006 incrementaron esta participación hasta el 32,8%, y para el 2011 hasta el 41,7%. El control de mercado pasó del 14,2% de las ventas en el 2001, al 34,6% en el 2006 y 44,9% en el 2011. Mientras que sus utilidades representaron el 21,8% de las utilidades totales generadas por la actividad en 2006, y en el 2011 sus utilidades representaron hasta el 103,1% de las utilidades totales.⁶

Tabla 6: Concentración de capital en comercio por mayor de productos farmacéuticos*

SIETE EMPRESAS:
 1. DISTRIBUIDORA FARMACÉUTICA ECUATORIANA (DIFARE) S.A.;
 2. ECUAFARMACIAS & ASOCIADOS S.A.;
 3. LETERAGO DEL ECUADOR S.A.;
 4. ECUAQUÍMICA ECUATORIANA DE PRODUCTOS QUÍMICOS C.A.;
 5. FARMAENLACE CÍA. LTDA.;
 6. BAYER;
 7. ROCHE ECUADOR S.A.

CUENTA	2001	2006	2012
ACTIVO TOTAL	20.5	32.8	41.7
INGRESOS NO OPERACIONALES	15.6	26.6	20.8
INGRESOS OPERACIONALES (VENTAS)	14.2	34.6	48.4
PASIVO TOTAL	20.1	34.6	44.9
PATRIMONIO	21.8	29.0	35.2
UTILIDAD NETA	-17.4	21.8	103.1

* Para Ecofarmacias no contamos con la información del año 2012, por lo tanto no es posible realizar la comparación para ese año, como lo hemos realizado para las otras actividades del sector salud.

Fuente
 Superintendencia de
 Compañías y Valores
 (SUPERCÍA).

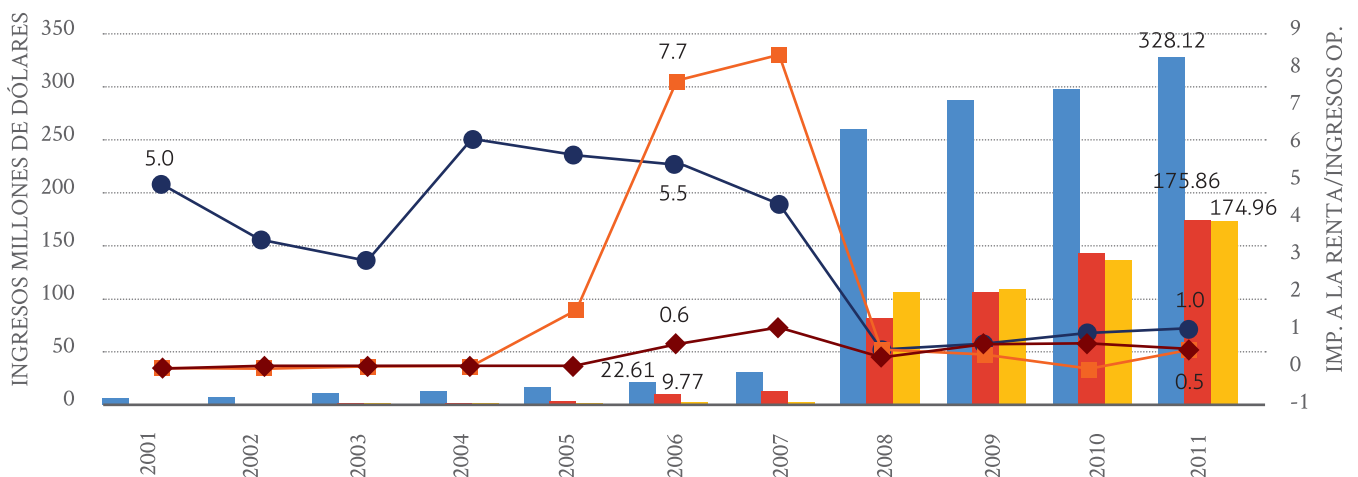
Elaboración propia.

Todo el sector incrementó sus ingresos de manera significativa en el actual período de gobierno. Entre el 2006 y 2011 Difare multiplicó sus ingresos operacionales 15 veces, sus ventas ascendieron de 22,6 millones hasta 328,1 millones; Ecuafarmacias multiplicó sus ingresos operacionales 18 veces, sus ventas se elevaron de 9,8 millones hasta 175,9 millones; Letargo

multiplicó sus ingresos operacionales 79 veces, sus ventas crecieron de 2,2 millones hasta 174,9 millones.

En cambio, en todos los casos, la carga tributaria se redujo entre el 2006 y 2011: Difare pasó de 5,5% a 0,5%; Ecuafarmacias pasó de 0,6% a 0,5% y Letargo pasó de 7,7% a 1%.

Gráfico 9: Ingresos y carga tributaria de grandes comerciantes por mayor de productos farmacéuticos (1)



Leyenda

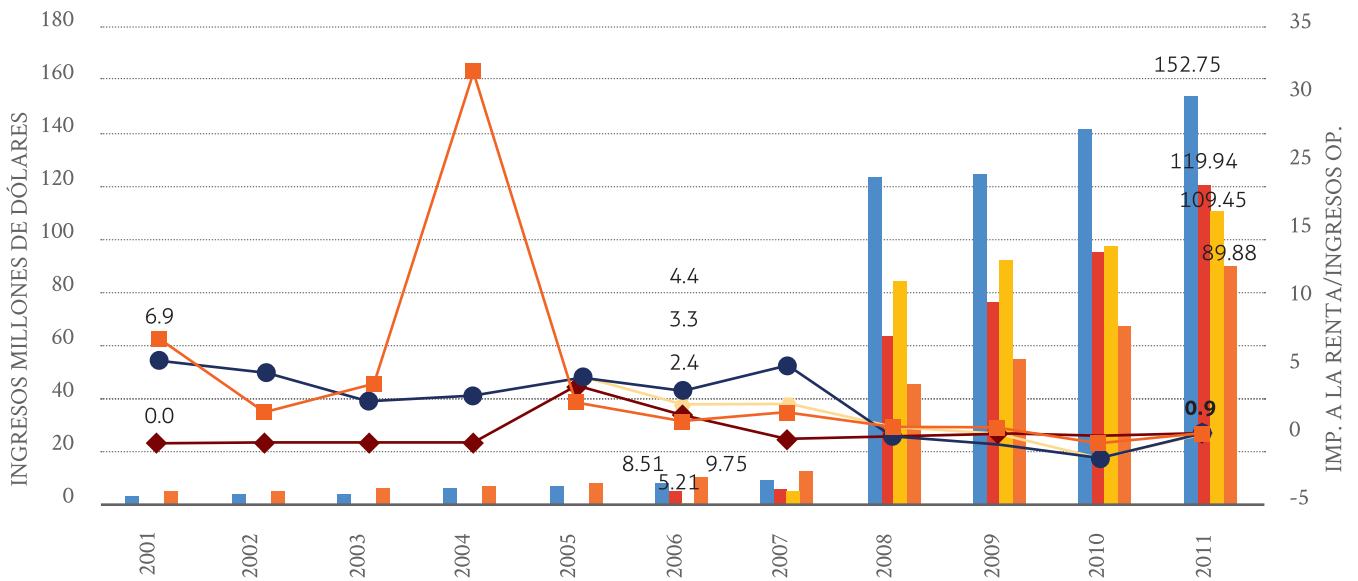
- Ingresos Difare
- Ingresos clínica Ecuafarmacias
- Ingresos Letargo
- Carga tributaria Difare
- ◆ Carga tributaria clínica Ecuafarmacias
- Carga Letargo

Fuente
Superintendencia de
Compañías y Valores
(SUPERCIÓN).

Elaboración propia.

Lo mismo ocurrió con las comercializadoras Ecuaquímica, Bayer, Farmaenlace y Roche. Se pueden ver los resultados en el siguiente gráfico. En conclusión, los ingresos se incrementaron más que proporcionalmente al incremento de su impuesto a la renta.

Gráfico 10: Ingresos y carga tributaria de grandes comerciantes por mayor de productos farmacéuticos (2)



Fuente: Superintendencia de Compañías y Valores (SUPERCÍA).
Elaboración propia.

Leyenda

- Ingresos Ecuaquímica
- Ingresos Farmaenlace
- Ingresos Bayer
- Farmaenlace Roche
- Carga tributaria Ecuaquímica
- Carga tributaria Roche
- Carga tributaria Farmaenlace
- Carga tributaria Bayer

Entre dos empresas, Quifatex S.A. y Novartis Ecuador S.A., concentraron progresivamente gran parte de la actividad desarrollada por la industria farmacéutica. En el 2012, las dos industrias acapararon el 33,6% de los activos, el 47,9% de las ventas y el 22,7% de las utilidades generadas.

Tabla 7: Concentración de capital en industria farmacéutica

DOS EMPRESAS:
 1. QUIFATEX S.A.;
 2. NOVARTIS ECUADOR S.A.

CUENTA	2001	2006	2012
ACTIVO TOTAL	30.2	30.8	33.6
INGRESOS NO OPERACIONALES	19.4	11.2	72.7
INGRESOS OPERACIONALES (VENTAS)	35.0	53.3	47.9
PASIVO TOTAL	42.2	31.9	40.2
PATRIMONIO	7.6	27.6	17.0
UTILIDAD NETA	64.5	49.6	22.7

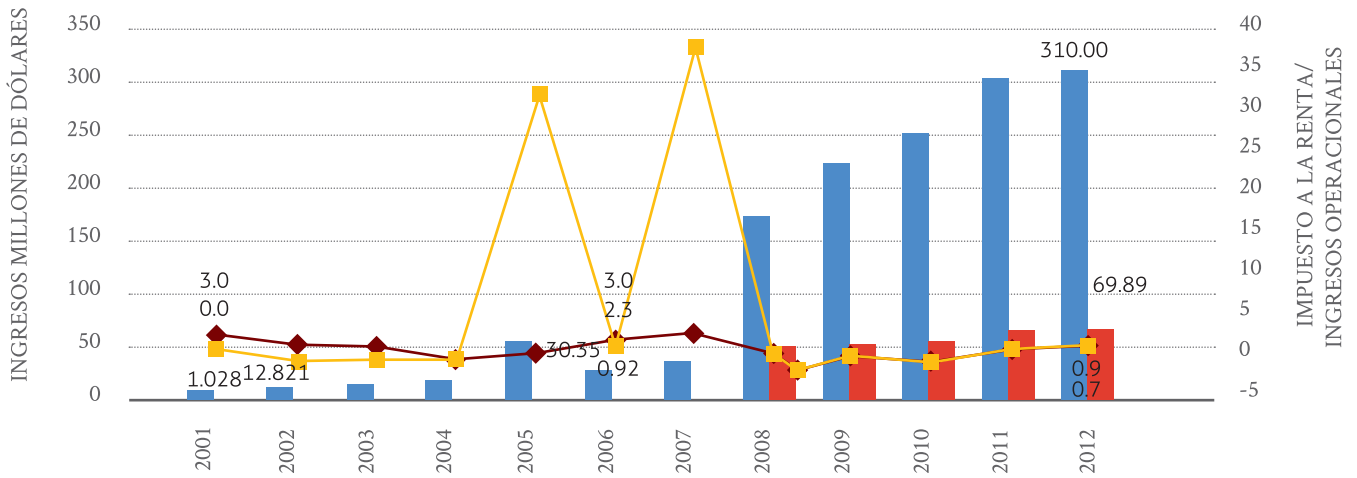
Fuente
 Superintendencia de
 Compañías y Valores
 (SUPERCIÓN).

Elaboración propia.

La estructura empresarial de la industria farmacéutica también se encuentra monopolizada por unas pocas empresas. Entre el 2006 y 2012, Quifatex multiplicó sus ingresos por 10, sus ventas se elevaron de 30,35 millones de dólares a 310 millones.

Novartis multiplicó sus ingresos 76 veces, sus ventas ascendieron de 920 mil dólares a 69,9 millones. En el mismo período de tiempo la carga tributaria disminuyó, respectivamente, pasó de 2,3% y 3,0% a 0,7% y 0,9%.

Gráfico 11: Ingresos y carga tributaria de mayores industrias farmacéuticas



Fuente
Superintendencia de
Compañías y Valores
(SUPERCIÓN).

Elaboración propia.

Leyenda

- Ingresos Quifatex
- Ingresos Novartis
- ◆ Carga tributaria Quifatex
- Carga tributaria Novartis

De todas las actividades del sector salud que han sido revisadas, la concentración de capital en hospitales y clínicas fue la menor. Sin embargo todavía muestra niveles elevados de control de mercado y activos.

Es necesario considerar una limitación metodológica, en tanto la Superintendencia de Compañías no reportaba información desagregada de los resultados financieros de

algunos hospitales y clínicas, entre ellos cinco de los hospitales más grandes por sus ingresos reportados por el Servicio de Rentas Internas en el 2013, estas instituciones son: Hospital Metropolitano, Sociedad de Lucha contra el Cáncer (SOLCA), Hospital Vozandes de Quito, Esculapio S.A. (Hospital Clínica Miguel Alcívar) y Promotores Médicos Latinoamericanos Latinomedical S.A.

Hemos optado por revisar los resultados financieros de las tres instituciones más grandes para las cuales si existía información disponible: Hospital de los Valles S.A. (HODEVALLES), Industrial Inmobiliaria Teotón S.A.

(Hospital Clínica Kennedy) y Clínica Panamericana Climesa S.A. En el 2012, tan sólo estas tres instituciones acapararon el 19,5% de los activos, 20,1% de los ingresos operacionales y 24,9% de las utilidades generadas.

Tabla 8: Concentración de capital en hospitales y clínicas

TRES INSTITUCIONES:

1. HOSPITAL DE LOS VALLES S.A. (HODEVALLES);
2. INDUSTRIAL INMOBILIARIA TEOTON S.A. (HOSPITAL CLÍNICA KENNDY);
3. CLÍNICA PARAMERICANA CLIMESA S.A.

CUENTA	2001	2006	2012
ACTIVO TOTAL	18.4	22.9	19.5
INGRESOS NO OPERACIONALES	0.8	3.6	31.7
INGRESOS OPERACIONALES (VENTAS)	0.0	7.2	20.1
PASIVO TOTAL	30.1	13.5	19.5
PATRIMONIO	8.5	31.5	19.5
UTILIDAD NETA	-40.4	5.1	24.9

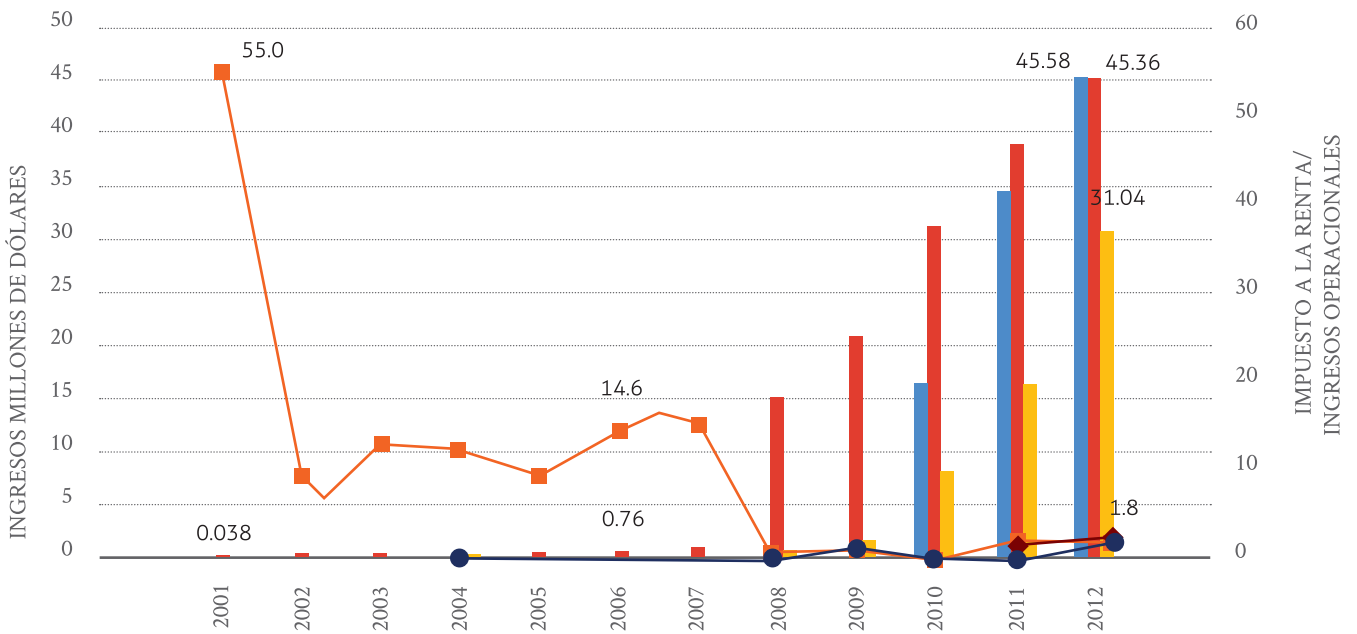
Fuente
Superintendencia de
Compañías y Valores
(SUPERCIÓN).

Elaboración propia.

En el 2006 sólo Clínica Hospital Kennedy registró ingresos en la Superintendencia de Compañías, por 760 mil dólares, que ascendieron hasta 45,36 millones en el 2012, mientras

que –para el mismo año– el Hospital los Valles mostró ingresos por 45,6 millones y Panamericana Climesa por 31,0 millones.

Gráfico 12: Ingresos y carga tributaria de grandes hospitales y clínicas



Fuente
Superintendencia de
Compañías y Valores
(SUPERCIÓN).

Elaboración propia.

Leyenda

- Ingresos Hospital de los Valles
- Ingresos Clínica Hospitalaria Kennedy
- Carga tributaria Panamericana Climesa
- Ingresos Panamericana Climesa
- ◆ Carga tributaria Hospital de los Valles
- Carga tributaria Clínica Hosp. Kennedy

La actividad de medicina prepagada, presentó una tendencia de desconcentración de los activos e ingresos, pero al mismo tiempo muestra una concentración de las utilidades netas. Dos empresas,

Sistema de Medicina Pre-pagada del Ecuador S.A. (Salud S.A.) y Ecuasanitas S.A. acapararon el 39,8% de los activos, 55,8 de los ingresos operacionales y 96,1% de las utilidades.

Tabla 9: Concentración de capital en medicina prepagada

DOS EMPRESAS:
1. SALUDSA SISTEMA DE MEDICINA PRE-PAGADA DEL ECUADOR S.A. ;
2. ECUASANITAS S.A.

CUENTA	2001	2006	2012
ACTIVO TOTAL	85.1	61.8	39.8
INGRESOS NO OPERACIONALES	94.6	69.7	22.5
INGRESOS OPERACIONALES	100.0	75.4	55.8
PASIVO TOTAL	72.3	53.7	31.1
PATRIMONIO	93.6	72.7	60.5
UTILIDAD NETA	24.3	88.9	96.1

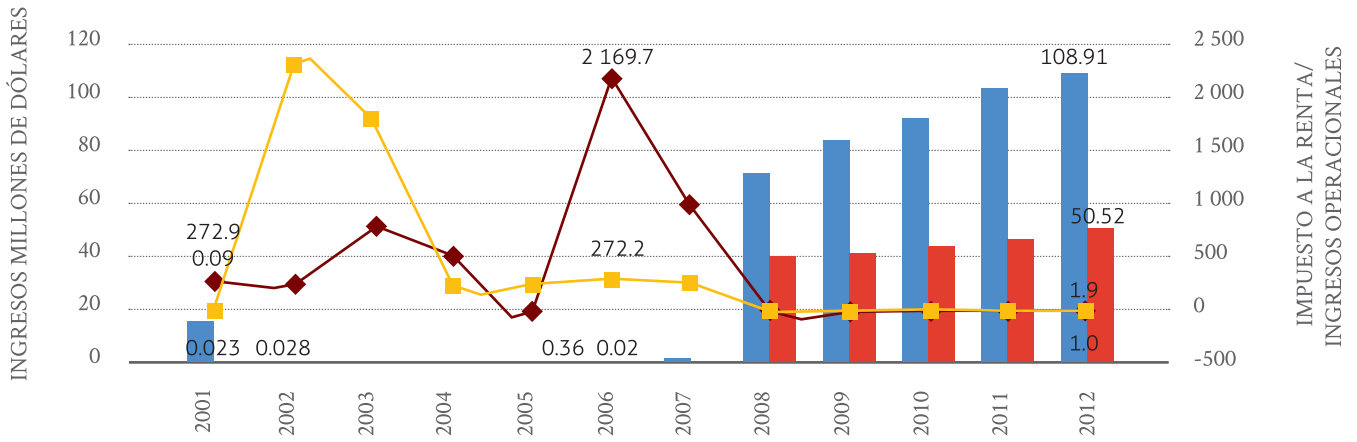
Fuente
Superintendencia de
Compañías y Valores
(SUPERCIÓN).

Elaboración propia.

Los ingresos del sector de medicina prepagada y seguros de salud, creció de manera muy significativa. Entre el 2006 y 2012, Salud S.A. aumentó

sus ventas de 360 mil dólares a 108,9 millones y Ecuasanitas pasó de 20 mil dólares a 50,5 millones.

Gráfico 13: Ingresos y carga tributaria de mayores empresas en medicina prepagada



Fuente
Superintendencia de
Compañías y Valores
(SUPERCÍA).

Elaboración propia.

Leyenda

- Ingresos Salud S.A.
- Ingresos Ecuasanitas
- Carga tributaria Salud S.A.
- ◆ Carga tributaria Ecuasanitas

7 Esta actividad importan y comercializan insumos médicos, que incluyen medicinas, o también pueden brindar suministros de laboratorio, por ese motivo hemos eliminado del análisis la categoría de venta por mayor de medicinas, debido a que está considerada de manera particular en el análisis.

En el comercio por mayor de instrumentos y materiales médicos dos empresas⁷ (Álvarez Larrea Equipos ALEM CIA. LTDA. Y Suministros

Médicos y Laboratorios SUMELAB CIA. LTDA.) concentraron el 23,6% de los activos, 26,9% de los ingresos operacionales y 19,2% de las utilidades.

Tabla 10: Concentración de capital en comercio por mayor de instrumentos y materiales médicos*

DOS EMPRESAS

1. ALVAREZ LARREA EQUIPOS MÉDICOS CÍA. LTDA (ALEM);
2. SUMINISTROS MÉDICOS Y DE LABORATORIO CIA. LTDA (SUMELAB).

CUENTA	2001	2006	2012
ACTIVO TOTAL	7.9	4.8	23.6
INGRESOS NO OPERACIONALES	7.6	1.7	24.3
INGRESOS OPERACIONALES (VENTAS)	2.5	5.5	26.9
PASIVO TOTAL	8.0	4.5	28.7
PATRIMONIO	7.9	5.4	12.3
UTILIDAD NETA	-23.0	2.5	19.2

* Para realizar los cálculos de esta actividad hemos separado al comercio por mayor de productos farmacéuticos, debido a que se analizó específicamente como otra actividad.

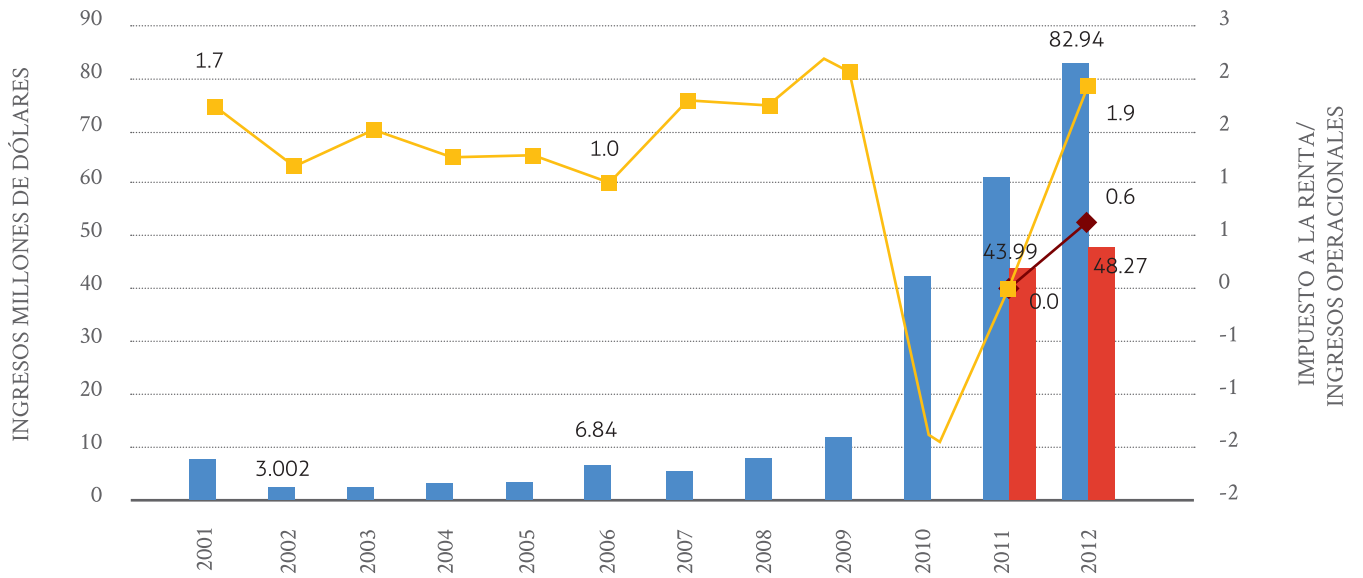
Fuente
Superintendencia de
Compañías y Valores
(SUPERCÍA).

Elaboración propia.

Sólo el Álvarez Larrea registra ingresos desde el año 2001, para el 2006 tenía ingresos por 6,8 millones de dólares, para el 2012 este ingreso ascendió

hasta 82,9 millones. Sumelab sólo registra ingresos desde el 2011 donde obtuvo 44 millones, que ascendieron para el 2012 a 48,2 millones.

Gráfico 14: Ingresos y carga tributaria de mayores comerciantes por mayor de instrumentos y materiales médicos



Fuente
Superintendencia de
Compañías y Valores
(SUPERCIÓN).

Elaboración propia.

Leyenda

- Ingresos Álvarez Larrea
- Ingresos SUMELAB
- Carga tributaria Álvarez Larrea
- ◆— Carga tributaria SUMELAB

5 RANKING DE EMPRESAS DEL SECTOR SALUD

Comercio por mayor de productos farmacéuticos y medicinales

#	EMPRESA	2013			2012		
		CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS	CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS
1	NEW YORKER S.A.	5.00 %	5.798.959	305.883	6.40 %	5.879.904	376.500
2	CRECICORP S.A.	4.00 %	2.618.025	93.842	1.63 %	2.536.449	41.266
3	FARMADIAL S.A.	4.00 %	3.987.936	143.566	2.80 %	3.517.421	98.444
4	PHARMEDIC S.A.	3.00 %	2.463.400	64.047	0.68 %	4.207.869	28.645
5	BIO-IN S.A. SISTEMAS MEDICOS	3.00 %	3.924.630	105.947	2.76 %	4.094.061	113.100
6	ZONATRA DE REPRESENTACIONES	3.00 %	3.514.672	98.616	2.82 %	3.052.841	86.004
7	GENOMMALAB ECUADOR S.A.	3.00 %	11.496.287	319.666	6.50 %	13.810.644	897.694
8	BEIERSDORF S.A.	3.00 %	23.954.914	737.058	3.07 %	21.816.204	669.176
9	MERCK C.A.	2.00 %	45.022.392	744.289	1.56 %	52.052.033	812.613
10	LABORATORIOS BIOGENET S.A.	2.00 %	12.680.334	228.587	2.28 %	13.477.643	307.731
11	PEUCRO S. A.	2.00 %	3.913.845	74.403	2.96 %	4.036.008	119.638
12	MEDILABOR S.A.	2.00 %	3.960.811	77.278	1.01 %	3.610.293	36.565
13	DIEMPEC CIA. LTDA. DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA	2.00 %	2.727.552	53.463	2.32 %	4.317.007	100.219
14	MEDICOPHARMA S.A.	2.00 %	3.980.239	73.653	1.91 %	2.724.939	52.103
15	ECUABIRM CIA. LTDA.	2.00 %	3.207.253	68.648	4.12 %	3.454.743	142.302
16	BASELPHARMA S.A.	1.00 %	3.107.606	24.916	0.31 %	2.986.124	9.202
17	PROVEEDORA FARMACÉUTICA DEL NORTE FARMANOR CIA. LTDA.	1.00 %	3.063.695	20.584	0.74 %	2.949.430	21.822
18	FARMACIA BRAVO LÓPEZ BRALÓZ CÍA. LTDA.	1.00 %	2.894.199	15.873	0.03 %	2.870.909	983

2013

2012

#	EMPRESA	2013			2012		
		CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS	CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS
19	ESPECIALIDADES FARMACO VETERINARIAS LLAGUNO CIA. LTDA.	1.00 %	2.672.677	18.322	-		
20	RODDOME PHARMACEUTICAL S.A.	1.00 %	12.541.882	107.732	0.00 %	9.212.203	0
21	LABORATORIO FARMACEUTICO WEIR S.A. LABFARMAWEIR	1.00 %	2.459.310	30.319	-		
22	LABORATORIOS OVALCOHOL CIA. LTDA.	1.00 %	3.419.922	29.976	0.17 %	3.185.847	5.295
23	PROVIMEDIC S.A.	1.00 %	3.322.832	37.587	0.99 %	3.408.025	33.867
24	REPRESENTACIONES MOLINA HERRERA M.H. CIA. LTDA.	1.00 %	3.234.669	28.335	0.93 %	4.074.562	38.006
25	INDUSTRIAS REUNIDAS CIA. LTDA. INDUNIDAS LABORATORIOS INDUNIDAS	1.00 %	2.769.059	20.511	0.80 %	2.496.759	20.057
26	LABVITALISSA.	1.00 %	3.680.815	20.146	0.21 %	4.364.748	9.071
27	LABORATORIOS GUGONZA S.A.	1.00 %	5.130.719	65.556	2.51 %	5.363.293	134.554
28	IMPVET IMPORTADORA VETERINARIA CIA. LTDA.	1.00 %	6.348.726	70.548	1.76 %	5.730.439	100.744
29	GLOBALRENT S.A.	1.00 %	6.220.488	52.085	1.12 %	3.772.564	42.398
30	AGENCIAS Y DISTRIBUCIONES INTERANDINAS S.A. ADISA	1.00 %	6.215.957	57.159	0.93 %	5.707.303	53.268
31	GUTISFARMACEUTICA ECUADOR S.A.	1.00 %	4.447.113	26.318	0.88 %	4.127.816	36.480
32	FOREVER-LIVING PRODUCTOS DEL ECUADOR S.A.	1.00 %	7.409.282	107.390	1.15 %	7.393.284	85.159
33	4LIFE RESEARCH ECUADOR, LLC	1.00 %	6.762.690	62.277	1.15 %	5.254.875	60.317
34	LABORATORIOS LA SANTE CIA. LTDA.	1.00 %	11.899.354	84.162	0.97 %	12.467.024	121.216
35	BALANCEADOS DEL PACIFICO S. A. BALANPAC	1.00 %	11.726.627	116.420	0.98 %	9.456.128	92.260
36	GLAXOSMITHKLINE ECUADOR S.A.	1.00 %	45.822.853	462.985	1.16 %	43.022.824	500.110

2013

2012

#	EMPRESA	2013			2012		
		CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS	CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS
37	LABORATORIOS CHALVER DEL ECUADOR CIA. LTDA.	1.00 %	14.316.504	135.406	0.97 %	11.663.758	112.864
38	BANCO ONCOLOGICO BANCOLOGY S.A.	1.00 %	10.035.674	119.770	1.00 %	6.826.511	68.126
39	DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA ORELLANA S.A. DISFOR	1.00 %	9.596.929	74.167	0.69 %	11.281.135	77.971
40	CORMIN CIA. LTDA.	1.00 %	9.509.225	57.583	0.21 %	9.766.567	20.333
41	BOTICAS UNIDAS DEL ECUADOR C.A.	1.00 %	8.652.949	61.714	0.79 %	8.180.022	64.811
42	MARKETING WORLDWIDE ECUADOR S.A.	1.00 %	7.915.388	84.198	1.20 %	5.451.911	65.370
43	LABORATORIOS GENERICOS FARMACEUTICOS ECUATORIANOS S.A. GENFAR ECUADOR	1.00 %	19.903.948	130.767	0.58 %	18.610.181	108.648
44	SCHERING PLOUGH DEL ECUADOR S.A.	1.00 %	43.055.528	433.906	1.06 %	42.094.876	445.821
45	MEDICAMENTA ECUATORIANA S.A.	1.00 %	42.868.399	309.049	0.79 %	35.658.941	281.267
46	WESTERN PHARMACEUTICAL S.A.	1.00 %	29.289.343	264.119	0.88 %	25.933.243	229.097
47	BAXTER ECUADOR S.A.	1.00 %	28.498.903	395.813	3.26 %	27.949.524	910.182
48	LABORATORIOS BAGO DEL ECUADOR S.A.	1.00 %	28.384.143	293.459	1.25 %	27.179.326	339.637
49	INTERPHARM DEL ECUADOR S.A.	1.00 %	23.973.361	164.899	1.11 %	29.208.951	324.009
50	TECNOQUIMICAS DEL ECUADOR S.A.	1.00 %	22.895.258	176.335	0.52 %	20.236.511	105.257
51	DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA ECUATORIANA S.A. (DIFARE)	1.00 %	396.924.435	2.665.644	0.92 %	331.312.137	3.056.889
52	ECUAFARMACIAS & ASOCIADOS S.A.	1.00 %	170.362.467	902.621	0.68 %	175.863.700	1.200.686
53	ECUAQUIMICA ECUATORIANA DE PRODUCTOS QUIMICOS C.A.	1.00 %	165.043.921	1.716.288	1.02 %	153.276.458	1.569.539

#	EMPRESA	2013			2012		
		CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS	CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS
54	FARMAENLACE CIA. LTDA.	1.00 %	145.508.449	850.499	0.80 %	122.084.865	979.697
55	ROCHE ECUADOR S.A.	1.00 %	117.789.791	1.440.743	0.87 %	90.123.238	779.660
56	BAYER S.A.	1.00 %	106.454.777	617.446	0.99 %	109.948.603	1.088.146
57	BOEHRINGER INGELHEIM DEL ECUADOR CIA. LTDA.	1.00 %	36.770.780	436.854	1.04 %	39.606.668	413.456
58	DROMAYOR S.A.	1.00 %	33.547.381	216.344	0.54 %	30.595.209	165.109
59	MERCK SHARP & DOHME (INTER AMERICAN) CORPORATION	0.00 %	30.298.611	0	0.15 %	27.342.773	41.666
60	PFIZER CIA. LTDA.	0.00 %	80.789.913	0	0.00 %	79.592.162	0
61	ABBOTT LABORATORIOS DEL ECUADOR CIA. LTDA.	0.00 %	71.773.197	0	0.57 %	62.338.692	354.005
62	JRCPHARMA S.A.	0.00 %	22.112.569	27.322	1.58 %	6.637.255	105.082
63	LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	0.00 %	232.013.432	905.879	0.42 %	174.972.385	739.181
64	SANOFI-AVENTIS DEL ECUADOR S.A.	0.00 %	40.814.809	0	0.00 %	36.047.525	0
65	GRUNENTHAL ECUATORIANA CIA. LTDA.	0.00 %	43.015.952	131.825	0.00 %	38.436.551	0
66	GRUPOFARMA DEL ECUADOR S.A.	0.00 %	17.686.669	0	0.00 %	15.425.303	0
67	DISTRIBUIDORA JOSE VERDEZOTO CIA. LTDA.	0.00 %	17.255.297	26.007	-	-	-
68	BRYFARM S.A.	0.00 %	16.616.937	17.429	0.09 %	14.868.303	13.708
69	ARMIJOS ROMERO CIA. LTDA.	0.00 %	9.338.301	31.001	0.62 %	8.317.465	51.938
70	CORPORACION FARMACEUTICA MEDISUMI S.A.	0.00 %	13.481.764	0	0.79 %	13.018.837	102.427
71	NEGOCIOS FARMACEUTICOS SALAS (NEGFAR) S.A.	0.00 %	5.606.145	9.195	0.21 %	4.253.646	9.093

#	EMPRESA	2013			2012		
		CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS	CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS
72	VANTTIVE CIA. LTDA.	0.00 %	12.401.846	0	0.42 %	20.448.215	86.416
73	DYM CARMEN MUÑOZ S.A.	0.00 %	12.132.660	22.488	0.22 %	10.680219	23.735
74	ABL PHARMA ECUADOR S.A.	0.00 %	6.568.659	0	0.00 %	7.007.201	0
75	DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA VACUNAS VACUNAMED S.A.	0.00 %	5.330.669	16.215	0.36 %	7.011.592	25.174
76	DACHAFARM S.A.	0.00 %	5.134.926	10.558	0.19 %	4.585.834	8.828
77	COSGAR S.A.	0.00 %	5.101.677	9.009	1.02 %	5.180.652	53.082
78	LABORATORIO CLINICO ECUA-AMERICAN LAB.E.A. CIA. LTDA.	0.00 %	4.902.502	2.159	1.20 %	4.130.507	49.622
79	DISTRIBUIDORA CADENA ESPINOSA CIA. LTDA.	0.00 %	4.850.491	7.044	0.48 %	4.888.083	23.430
80	BRESSON S. A.	0.00 %	4.122.663	11.825	0.31 %	3.736.410	11.764
81	MEDI CENS PLUS ALGO MAS EN MEDICINA ESPECIALIZADA POR LA VIDA CÍA. LTDA.	0.00 %	2.658.924	0	0.21 %	4.817.513	10.050
82	DISTRIBUIDORA FAGI CIA. LTDA.	0.00 %	3.967.667	2.597	0.34 %	4.098.788	13.908
83	LABORATORIOS BIOPAS S.A.	0.00 %	3.169.493	0	0.00 %	2.286.818	0
84	MODESTO CASAJOANA CÍA. LTDA.	0.00 %	3.118.041	13.131	0.61 %	2.728.159	16.751
85	IMDIPROM FARMA S.A.	0.00 %	2.595.036	6.591	0.00 %	2.508.040	0
86	GENETIA PHARMACTIVE S.A.	0.00 %	2.510.823	0	0.00 %	2.313.905	0

Farmacias

#	EMPRESA	2013			2012		
		CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS	CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS
1	CAMBARU S. A.	7.00 %	2.461.393	178.974	-	-	-
2	BIOELECTRONICA BLANCO-BLANCOSA S. A.	4.00 %	6.713.476	253.548	4.46 %	5.263.581	234.738
3	ORTOPEDIA MEDICA ORMEDIC CIA. LTDA.	4.00 %	6.250.268	238.860	2.47 %	5.917.083	146.050
4	TRAUMAMED S. A.	3.00 %	4.971.080	157.891	3.44 %	4.392.836	151.266
5	NATURE'S SUNSHINE PRODUCTS DEL ECUADOR S. A.	3.00 %	8.026.942	279.744	4.35 %	8.045.512	350.126
6	IMVAB COMPAÑIA LIMITADA	3.00 %	3.993.216	104.554	1.56 %	3.344.162	52.121
7	NOVOFARMS CIA LTDA.	2.00 %	2.864.398	64.614	1.21 %	2.289.691	27.715
8	FARMAVET FARMACOS VETERINARIOS CIA. LTDA.	2.00 %	8.159.613	160.033	1.44 %	5.614.143	80.645
9	CARVALECUADOR S. A.	2.00 %	5.653.305	133.958	2.16 %	5.001.464	108.248
10	SU FARMACIA SUFARM CIA. LTDA.	2.00 %	4.340.918	71.930	1.90 %	4.408.937	83.921
11	NATURAL VITALITY NATURVITAL S. A.	2.00 %	7.232.638	120.765	1.76 %	6.201.316	109.177
12	PROVEFARMA S. A.	2.00 %	13.101.360	220.002	2.07 %	10.574.296	219.260
13	FARMACIAS Y COMISARIATOS DE MEDICINAS S. A. FARCOMED	1.00 %	281.480.425	1.806.908	1.16 %	268.692.882	3.126.803
14	SINAIFARM S. A.	1.00 %	5.876.889	72.392	2.23 %	5.912.311	131.726
15	FARMACIAS SANTAMARTHA S. A.	1.00 %	11.372.771	59.696	0.03 %	5.792.507	1.484
16	FARMAMIA CIA. LTDA.	1.00 %	9.136.860	76.279	0.57 %	5.859.274	33.626
17	TADEC TECNICOS AGROPECUARIOS DEL ECUADOR CIA. LTDA.	1.00 %	8.563.506	106.837	1.26 %	7.976.421	100.162

2013

2012

#	EMPRESA	2013			2012		
		CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS	CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS
18	NEDERAGRO S. A.	1.00 %	8.169.769	67.271	0.92 %	6.024.921	55.163
19	DATEOTON CIA. LTDA.	1.00 %	17.653.540	139.797	0.86 %	12.539.592	107.501
20	DAILYWORK IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA CIA. LTDA.	1.00 %	3.136.331	16.178	0.37 %	2.848.772	10.664
21	INSUCAMPO C. A.	1.00 %	4.166.657	21.633	0.25 %	3.159.446	7.866
22	DEPOSITO DENTAL NEO-TEC CIA. LTDA.	1.00 %	3.790.070	55.693	1.02 %	2.903.088	29.495
23	ECONOFARM S. A.	1.00 %	293.420.549	2.047.819	0.78 %	244.463.120	1.910.279
24	COMPAÑIA FARMACEUTICA VERA S. A. COFARVE	1.00 %	15.664.999	119.204	0.21 %	2.760.777	5.878
25	TULIPANESA S. A.	1.00 %	2.691.207	15.040	-	-	-
26	COMERCIALIZADORA JALEAREAL CIA. LTDA.	0.00 %	2.486.869	6.449	0.22 %	2.333.573	5.040
27	ANLAGEN DEL ECUADOR S. A.	0.00 %	3.354.064	0	0.46 %	3.864.236	17.924
28	DISTRIBUIDORA LOJAFAR C. A.	0.00 %	3.322.252	14.545	0.36 %	3.272.206	11.834
29	AMEVET AMERICAN VETERINARIA CIA. LTDA.	0.00 %	3.314.714	0	0.00 %	2.435.297	0
30	COMPAÑIA FARMACEUTICA MALAVE S.A. COMFARMALSA	0.00 %	3.539.394	8.335	-	-	-
31	FARMACIAS LUSANT'S (FARMALUSAN) S. A.	0.00 %	5.344.161	10.694	0.15 %	4.811.071	7.098
32	FARMALIADAS S. A.	0.00 %	3.892.756	7.600	0.11 %	3.331.114	3.756
33	MEGAFARMACIAS S. A.	0.00 %	4.246.341	11.654	0.79 %	4.454.505	35.052
34	NUTRIFORT S. A.	0.00 %	8.179.786	11.771	0.15 %	5.756.789	8.572
35	DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA C & Y CIA. LTDA.	0.00 %	4.270.519	7.436	0.32 %	4.921.858	15.903
36	FARMADESCUENTO S. A.	0.00 %	6.616.848	28.078	0.23 %	5.155.270	11.656

#	EMPRESA	2013			2012		
		CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS	CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS
37	DIFARMAS S.A.	0.00 %	4.589.702	9.528	0.36 %	5.599.347	20.294
38	FARMASERVICIO S. A. FARMACEUTICA Y SERVICIO	0.00 %	33.302.193	75.006	0.26 %	35.175.476	92.702
39	FARMACIA FARVICTORIA S. A.	0.00 %	24.176.881	0	0.00 %	21.766.065	0

Industria farmacéutica

#	EMPRESA	2013			2012		
		CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS	CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS
1	NEFROCONTROL S.A.	4.00 %	18.269.023	666.415	4.41 %	16.912.841	746.120
2	FARBIOVET S.A.	3.00 %	3.669.047	128.145	1.18 %	3.029.103	35.666
3	JAMES BROWN PHARMA C. A.	3.00 %	12.530.509	402.805	2.97 %	10.632.345	315.851
4	TECNANDINA S.A. (TENSA)	2.00 %	35.025.679	771.125	2.14 %	37.657.761	806.337
5	LABORATORIOS SIEGFRIED S.A.	2.00 %	28.613.015	520.521	4.00 %	21.000.625	839.435
6	GINSBERG ECUADOR S.A.	2.00 %	5.270.269	84.844	1.34 %	4.789.037	64.074
7	GENERICOS AMERICANOS, GENAMERICA S.A.	2.00 %	5.050.360	94.341	0.12 %	3.568.791	4.434
8	FARMACID S.A.	2.00 %	6.673.082	110.074	1.87 %	4.550.798	85.182
9	KRONOS LABORATORIOS CÍA. LTDA	2.00 %	13.406.322	216.949	1.40 %	8.552.398	120.039
10	EQUINSA EQUIPOS E INSUMOS S.A.	2.00 %	3.388.652	59.052	1.50 %	3.428.997	51.278
11	AGROPECUARIA ROJAS AGROJAS S.A.	2.00 %	3.808.864	67.937			
12	LABORATORIOS HG C.A.	1.00 %	8.096.108	82.681	1.14 %	7.117.270	81.323

2013

2012

#	EMPRESA	2013			2012		
		CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS	CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS
13	LABORATORIOS DR A BJARNER CA	1.00 %	8.823.062	69.312	0.77 %	11.420.575	87.740
14	LABORATORIOS ROCNARF S.A.	1.00 %	13.135.573	187.239	2.15 %	12.292.858	264.099
15	CARVAGU S.A.	1.00 %	15.547.377	198.037	1.54 %	10.906.852	167.856
16	HOSPIMEDIKKA C LTDA	1.00 %	5.768.373	42.346	0.80 %	4.143.208	33.338
17	OPERFEL S.A.	1.00 %	2.705.819	23.066	1.10 %	2.426.227	26.689
18	CHEMICAL PHARM DEL ECUADOR CÍA. LTDA	1.00 %	2.674.264	27.994	1.00 %	2.530.910	25.415
19	LABORATORIO VIDA (LABOVIDA) S.A.	1.00 %	2.590.125	14.028			
20	LABORATORIOS BI-FARMA CA	1.00 %	4.810.866	47.289	0.84 %	5.388.014	45.390
21	INDEUREC S.A.	1.00 %	7.335.767	98.119	0.91 %	3.718.324	33.661
22	LABORATORIO FARMACEUTICO LAMOSAN C.L.	1.00 %	10.417.174	140.497	1.31 %	9.798.088	128.773
23	QUIFATEX SA	1.00 %	330.842.094	2.058.854	0.88 %	305.819.558	2.694.845
24	PROPHAR S.A	1.00 %	20.907.068	219.725	0.68 %	18.045.482	122.632
25	NOVARTIS ECUADOR S.A.	1.00 %	69.893.663	649.489	1.62 %	67.878.967	1.098.184
26	ACROMAX LABORATORIO QUIMICO FARMACEUTICO SA	1.00 %	67.525.496	794.153	1.19 %	43.109.566	514.821
27	LABORATORIOS INDUSTRIALES FARMACEUTICOS ECUATORIANOS LIFE	1.00 %	48.999.564	521.097	0.37 %	36.635.419	135.257
28	MARCO MARCHAN DISTRIBUCIONES CIA. LTDA.	0.00 %	12.035.774	7.254	0.06 %	22.164.628	13.757
29	QUIMICA ARISTON ECUADOR COMPAÑIA LIMITADA	0.00 %	10.032.426	0	0.84 %	9.829.478	82.221
30	FARMAYALA PHARMACEUTICAL COMPANY S.A. (FPC)	0.00 %	13.899.345	41.724	0.33 %	13.794.284	45.072

#	EMPRESA	2013			2012		
		CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS	CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS
31	SIONPHARM CIA. LTDA.	0.00 %	7.712.081	27.024	0.38 %	10.217.599	38.729

Clínicas - Hospitales y servicios de salud

#	EMPRESA	2013			2012		
		CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS	CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS
1	TRAUMA ORTOPEDICS S. C. C.	6.00 %	2.745.135	159.828	6.04 %	3.493.419	210.913
2	RUTHY CIA. LTDA.	6.00 %	5.062.723	298.570	4.64 %	2.964.184	137.414
3	HOSPITAL INGLES EMCI CIA. LTDA.	4.00 %	12.084.573	501.585	2.36 %	6.155.341	145.410
4	CENTRO ECUATORIANO DE REPRODUCCIÓN HUMANA DR. PABLO VALENCIA CERHVALENCIA CÍA. LTDA.	3.00 %	2.527.759	85.038	0.32 %	2.680.727	8.687
5	DIAGNOSTICO AGUDO Y MEDICOS ESPECIALISTAS DAME S.A. DAMESA	3.00 %	4.787.433	136.377	2.17 %	5.710.723	123.708
6	NETLAB S. A.	3.00 %	6.260.144	203.812	2.45 %	3.486.914	85.347
7	DANREMA S.A.	3.00 %	6.067.237	179.536	2.35 %	4.817.973	113.312
8	NOVACLINICA S.A.	3.00 %	11.151.945	286.948	3.08 %	9.640.541	297.352
9	SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTEOTON	3.00 %	17.746.234	494.462	2.75 %	14.096.577	388.326
10	CENTRO DE SERVICIOS MEDICOS SAN FRANCISCO (CEMEFRAN) C.A.	2.00 %	15.408.767	361.550	4.97 %	12.409.366	617.262
11	MANADIALISIS S.A.	2.00 %	14.499.251	264.346	2.19 %	12.629.062	276.909

2013

2012

#	EMPRESA	2013			2012		
		CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS	CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS
12	CLINICA INTERNACIONAL INTERSANITAS S.A.	2.00 %	9.948.352	169.605	2.57 %	10.013.754	257.837
13	TAYANA S.A.	2.00 %	11.306.067	221.894	2.76 %	11.569.203	319.652
14	SOCIEDAD DE HEMODIALISIS SOCIHEMOD CIA. LTDA.	2.00 %	4.782.093	86	2.55 %	4.277.839	109.132
15	CLINICA SANTAMARIA CLISANTA S.A.	2.00 %	4.596.980	79.307	1.28 %	3.721.714	47.614
16	INSTITUTO DEL RIÑON Y CENTRO DE DIALISIS SAN MARTIN INRIDI SAN MARTIN S.A.	2.00 %	2.703.582	42.652	-		
17	CLINICA DE LOS RIÑONES MENYDIAL	2.00 %	4.871.302	80.187	2.53 %	4.532.890	114.876
18	AXXISCAN S. A.	2.00 %	3.613.644	62.911	2.17 %	2.844.084	61.606
19	HOSPITAL CLINICA SAN AGUSTIN CIA. LTDA.	2.00 %	3.158.506	53.622	1.58 %	3.144.534	49.764
20	UNIDAD DE SERVICIOS RENALES DEL AUSTRO UNIREAS CIA. LTDA.	2.00 %	2.914.267	66.514	3.16 %	2.591.273	81.845
21	EMIECUADOR S.A. EMPRESA DE MEDICINA INTEGRAL	2.00 %	2.604.423	54.657	3.11 %	2.412.017	75.037
22	CLINICA PANAMERICANA CLIMESA S.A.	2.00 %	31.137.523	611.805	2.24 %	16.465.027	368.055
23	HOSPITAL DE LOS VALLES S.A. HODEVALLES	2.00 %	47.033.559	953.735	1.59 %	37.632.857	596.521
24	INDUSTRIAL INMOBILIARIA TEOTON S.A.	2.00 %	46.126.994	817.551	1.85 %	40.273.360	745.481
25	ESCULAPIO S.A.	1.00 %	26.074.195	300.165	0.94 %	27.417.898	256.610
26	PROMOTORES MEDICOS LATINOAMERICANOS LATINOMEDICAL S.A.	1.00 %	23.893.144	305.851	1.58 %	20.258.247	321.086
27	HOSPITAL METROPOLITANO	1.00 %	62.453.180	742.304	1.30 %	60.091.803	781.518

2013

2012

#	EMPRESA	2013			2012		
		CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS	CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS
28	HOMSI HOSPITAL MONTE SINAI S.A.	1.00 %	6.514.747	88.105	4.16 %	5.742.159	238.897
29	BEST DOCTORS S.A. EMPRESA DE MEDICINA PREPAGADA	1.00 %	10.680.570	109.229	2.39 %	3.734.445	89.379
30	CINEANGIO SERVICIOS MEDICOS S.A.	1.00 %	3.658.006	25.883	1.14 %	3.777.756	43.121
31	ECUAFONTES S. A.	1.00 %	2.656.363	28.385	0.00 %	2.811.563	0
32	DIALCENTRO S.A.	1.00 %	3.372.464	44.765	2.04 %	2.846.128	57.946
33	R.DES SERVICIOS CORPORATIVOS CIA. LTDA.	1.00 %	3.358.911	20.494	0.24 %	3.459.919	8.437
34	H.M.O. SYSTEMS DEL ECUADOR S.A.	1.00 %	8.882.888	87.454	1.28 %	5.159.670	65.910
35	HOSPITAL DEL RIO HOSPIRIO S.A.	1.00 %	8.822.507	49.889	0.00 %	6.752.998	0
36	CLINICA SAN FRANCISCO S. A.	1.00 %	12.866.615	107.372	1.56 %	6.062.491	94.753
37	C.A. CLINICA GUAYAQUIL SERVICIOS MEDICOS	0.00 %	19.947.772	81.401	0.55 %	17.796.367	98.721
38	MED-EC S.A.	0.00 %	7.207.176	8.394	0.59 %	7.496.457	44.005
39	CENTRO MEDICO AMBULATORIO METROAMBULAT S.A.	0.00 %	7.027.868	0	0.35 %	4.887.571	16.912
40	CLINICA PASTEUR	0.00 %	10.849.031	0	0.00 %	9.532.833	0
41	GINECOLOGICA MEDICA S.A. GINECOMED	0.00 %	3.328.056	0	2.12 %	3.069.983	65.038
42	CLINICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS SANTA INES S.A.	0.00 %	6.801.891	19.689	0.74 %	6.152.971	45.768
43	CLÍNICA DE ESPECIALIDADES MEDICAS LATINOAMERICANA CÍA. LTDA.	0.00 %	2.675.215	3.221	0.38 %	2.459.295	9.272
44	HOSPITAL VOZANDES DEL ORIENTE	0.00 %	2.843.141	0	0.00 %	2.493.347	0

#	EMPRESA	2013			2012		
		CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS	CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS
45	CLINICA SANTA ANA CENTRO MEDICO QUIRURGICO S. A.	0.00 %	3.598.847	11.095	0.60 %	2.841.890	16.931
46	CENTRO MEDICO DE ORIENTACIÓN Y PLANIFICACIÓN FAMILIAR CEMOPLAF	0.00 %	5.414.295	0	0.00 %	5.731.591	0
47	CENTRO MEDICO QUIRURGICO PICHINCHA CENMEP S.A.	0.00 %	23.825.829	107.668	0.81 %	19.654.528	158.871
48	HOSPITAL VOZANDES DE QUITO	0.00 %	34.146.770	0	0.00 %	31.651.562	0
49	SOCIEDAD DE LUCHA CONTRA EL CANCER DEL ECUADOR SOLCA	-	-	-	7.41 %	52.424.317	3.884.597

Comercio por mayor de instrumentos, materiales médicos y quirúrgicos

#	EMPRESA	2013			2012		
		CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS	CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS
1	ORIMEC, ORIENTAL MEDICAL DEL ECUADOR C. A.	5.00 %	7.233.364	345.017	5.07 %	6.392.942	324.305
2	GUILLERMO MORENO PRODUCTOS MEDICOS GIMPROMED CIA. LTDA.	4.00 %	4.871.828	205.578	4.13 %	4.638.317	191.779
3	ELICROM CIA. LTDA. PROVEDORA DE EQUIPOS PARA LABORATORIO, LA INDUSTRIA Y ASESORIA TECNICA	4.00 %	4.209.276	158.793	4.99 %	3.123.669	155.781
4	INGEMEDICA DEL ECUADOR S. A.	4.00 %	3.678.089	151.438	4.06 %	3.411.683	138.498
5	REPRESENTACIONES PEDRO ARANEDA FERRER E HIJOS CIA. LTDA.	3.00 %	4.004.903	113.753	1.03 %	3.438.100	35.252

#	EMPRESA	2013			2012		
		CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS	CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS
6	BACTOBIOLOGY CIA. LTDA.	3.00 %	2.752.009	85.888	2.32 %	2.445.368	56.761
7	PROVEEDORA DE INSTRUMENTOS ANALITICOS E INDUSTRIALES PROINSTRAS S. A.	3.00 %	4.439.952	154.255	3.11 %	3.519.141	109.354
8	CORPOMEDICA CIA. LTDA	3.00 %	5.399.372	150.630	2.71 %	5.604.212	151.949
9	ECUASURGICAL S. A.	3.00 %	7.034.551	189.153	1.17 %	7.446.355	87.169
10	VIAPROYECTOS S.A.	3.00 %	9.667.903	245.640	3.15 %	10.873.757	342.460
11	B.BRAUN-MEDICAL S.A.	3.00 %	20.470.953	591.969	4.14 %	19.786.335	819.405
12	NIPRO MEDICAL CORPORATION	3.00 %	14.537.403	415.302	3.17 %	14.027.804	444.065
13	INVIMEDIC S. A.	3.00 %	5.763.938	153.311	2.58 %	6.432.665	166.116
14	SIMED S. A.	3.00 %	26.888.634	736.412	3.17 %	20.529.774	650.719
15	ECUADOR OVERSEAS AGENCIES S. A.	3.00 %	23.765.825	632.994	4.27 %	17.242.092	736.877
16	REPRESENTACIONES MEDICAS JARA FABIAN JARAFABI CIA. LTDA.	2.00 %	4.271.512	73.105	1.30 %	2.973.875	38.649
17	ALVAREZ LARREA EQUIPOS MEDICOS ALEM CIA. LTDA.	2.00 %	52.825.878	954.405	2.06 %	45.117.136	928.247
18	FRISONEX, FRISON IMPORTADORA, EXPORTADORA CIA. LTDA.	2.00 %	8.674.136	134.256	1.71 %	8.537.594	145.600
19	RECOR DENTAL Y QUIMEDIC CIA. LTDA.	2.00 %	8.313.282	158.161	1.86 %	8.352.571	155.502
20	Z & U MED CÍA. LTDA.	2.00 %	7.836.795	135.691	1.81 %	2.861.227	51.666
21	IMPROHOSFAR S. A.	2.00 %	3.344.074	50.662	1.25 %	2.933.046	36.773
22	BANDA VANONI CIA. LTDA.	2.00 %	3.110.155	65.911	2.06 %	4.275.572	88.013
23	INTERMEDICA CIA. LTDA.	2.00 %	3.039.403	63.211	2.82 %	2.624.401	74.085

#	EMPRESA	2013			2012		
		CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS	CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS
24	MEDICINA GLOBAL GLOMEDICAL CIA. LTDA.	1.00 %	3.190.374	40.527	0.79 %	2.381.814	18.932
25	ELITE SCOPE S. A.	1.00 %	3.119.683	32.241	-		
26	PERFECTECH S. A.	1.00 %	3.600.387	27.019	0.86 %	7.007.042	60.591
27	COMERCIO Y REPRESENTACIONES INTERNACIONALES C. A. -COMERICA-	1.00 %	2.673.286	38.552	-		
28	VIENNATONE S. A.	1.00 %	19.868.283	206.766	1.84 %	7.969.620	146.318
29	VIBAG C. A.	1.00 %	2.441.419	23.392	-		
30	EQUIPOS E INSUMOS MÉDICOS JON & DIE MEDICAL S. A.	1.00 %	2.772.037	24.593	0.63 %	5.320.024	33.564
31	AMCECUADOR C. L.	1.00 %	14.509.757	178.820	1.04 %	12.004.054	124.511
32	IMPORTADORA BOHORQUEZ CIA. LTDA.	1.00 %	13.714.478	179.562	1.26 %	13.211.336	166.081
33	PRODUCTOS Y DISTRIBUCIONES MEDICAS ANDINO (PRODIMEDA) CIA. LTDA.	1.00 %	6.879.577	72.193	1.09 %	7.379.989	80.131
34	MAXIMA MEDICAL	1.00 %	6.095.978	61.813	0.36 %	2.330.993	8.296
35	TOP MEDICAL ECUADOR S. A.	1.00 %	4.273.867	32.645	0.75 %	4.455.052	33.553
36	DT MEDICAL EQUIPOS E INSUMOS MEDICOS S. A.	1.00 %	5.154.050	69.845	0.51 %	5.814.220	29.468
37	ALCONLAB ECUADOR S. A.	1.00 %	10.937.108	62.262	1.24 %	10.091.042	125.252
38	PRODONTOMED S. A.	1.00 %	10.506.754	64.107	0.73 %	9.245.884	67.829
39	SUMINISTROS MEDICOSY DE LABORATORIO SUMELAB CIA. LTDA.	0.00 %	48.284.844	194.939	0.67 %	45.711.823	305.950
40	SISTEMAS DE SALUD ROCARSYSTEM S. A	0.00 %	7.602.188	26.490	0.30 %	7.884.021	23.815

#	EMPRESA	2013			2012		
		CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS	CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS
41	MEDICORSA CIA. LTDA	0.00 %	2.764.886	10.870	0.86 %	6.349.804	54.784
42	ESPECTROCROM CIA. LTDA.	0.00 %	2.570.309	8.174	2.98 %	2.731.445	81.452
43	PROINTER PRODUCTOS INTERNACIONALES S. A.	0.00 %	3.393.921	7.247	1.62 %	2.729.685	44.310
44	DEPOSITO DENTAL KROBALTO C. A.	0.00 %	3.807.275	6.959	0.26 %	3.768.004	9.827

Medicina prepagada y seguros de salud

#	EMPRESA	2013			2012		
		CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS	CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS
1	PASAL PATIÑO SALVADOR CIA. LTDA.	3.00 %	3.114.074	90.284	1.72 %	2.804.400	48.348
2	INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S. A.	3.00 %	16.907.161	570.046	3.60 %	15.715.456	566.241
3	MEDICINA PREPAGADA CRUZBLANCA S. A.	3.00 %	12.934.228	399.661	2.62 %	12.392.579	324.217
4	HOSPIMAGENES S. A.	2.00 %	2.451.186	53.824	-		
5	OMNISCAN RADIOLOGOS ASOCIADOS S. A.	2.00 %	3.768.008	94.165	3.66 %	4.661.694	170.434
6	GRUENTEC CIA. LTDA.	2.00 %	2.797.986	66.580	-		
7	CENTRO DE DIALISIS CONTIGO S. A. DIALICON	2.00 %	6.891.009	105.495	2.36 %	5.372.758	126.750
8	SALUDSA SISTEMA DE MEDICINA PRE-PAGADA DEL ECUADOR S. A.	2.00 %	109.602.812	2.019.612	2.46 %	104.072.375	2.556.803

#	EMPRESA	2013			2012		
		CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS	CARGA FISCAL	INGRESOS	IMPUESTOS
9	MEDIKEN MEDICINA INTEGRAL KENNEDY S. A.	1.00 %	5.739.773	58.956	0.98 %	5.054.742	49.689
10	COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA INMEDICAL MEDICINA INTERNACIONAL S. A.	1.00 %	8.201.021	87.424	1.20 %	9.295.933	111.693
11	LABORATORIO CLINICO ALCIVAR S. A. ALCLINIC	1.00 %	2.992.473	35.890	0.88 %	2.357.698	20.781
12	ECUASANITAS S.A.	1.00 %	50.531.327	493.611	1.13 %	46.941.822	531.894
13	LABSERVICES S. A.	1.00 %	2.676.708	35.535	3.69 %	2.732.205	100.739
14	LABORATORIO CLINICO ARRIAGA C. A.	1.00 %	4.670.570	62.465	1.26 %	3.860.427	48.551
15	BMI IGUALAS MEDICAS DEL ECUADOR S. A.	1.00 %	42.590.681	384.569	1.27 %	35.221.065	447.334
16	MEDICINA PARA EL ECUADOR MEDIECUADOR- HUMANA S. A.	0.00 %	44.023.564	20.869	0.82 %	35.415.246	290.759
17	MEDICINA DEL FUTURO ECUADOR MEDICALFE S. A.	0.00 %	14.688.121	31.698	0.47 %	6.925.898	32.877
18	AMEDEX S. A. COMPAÑIA DE SEGUROS Y REASEGUROS	0.00 %	19.008.689	75.476	0.87 %	13.192.332	115.320

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Aunque el mayor gasto público ayudó al crecimiento del mercado interno, no logró cambiar la estructura altamente concentrada del ingreso en los mercados nacionales. A los mercados híper concentrados que la economía heredó del período neoliberal, se suman nuevos mercados vinculados al consumo interno, y que están siendo monopolizados por pocos grupos económicos, entre los cuáles el sector salud es de los que mayor crecimiento mostraron.

El aumento del gasto público en el sector salud generó un incremento de nuevos establecimientos privados de atención de la salud. Se trata de una relación entre la inversión privada y el incremento del gasto público.

Además el Gobierno central realiza aportaciones a los institutos de seguridad social que se encuentran financiados fundamentalmente por las contribuciones de los trabajadores y lo empleadores. A su vez mediante el sistema de seguridad social se financia a los proveedores privados que sostienen contratos con el IESS, ISSFA e ISSPOL.

Todas las actividades de salud consideradas en el estudio mostraron niveles altos de concentración tanto en la estructura empresarial, pero también, y sobre todo, en la concentración de los activos y la riqueza.

La pregunta que cabe realizarse es hasta qué punto es tolerable que un segmento de la población no pueda ejercer su derecho a satisfacer sus requerimientos de salud por falta de presupuesto para el gasto social, mientras que prácticamente todas las actividades vinculadas al sector salud –analizadas en este estudio– están controladas por empresas y grupos económicos que reciben ganancias extraordinarias privadas en detrimento del bienestar social.

Falta realizar un estudio sobre la conformación de grupos económicos, pues aquí solo hemos considerado la concentración a nivel de empresas individuales. Por lo tanto, se puede deducir que el nivel de concentración es mayor si agrupamos las relaciones que tienen las empresas entre sí por compartir propiedad, administración o interés.

Un estudio sobre grupos económicos puede arrojar información sobre los mecanismos de elusión fiscal que les permite a las compañías transferir ganancias

fuera del país con el fin de declarar menos impuestos en el interior. El ex director de Tax Justice Network, James Henry, afirma que mucha de la investigación que realizan las farmacéuticas se hace en Latinoamérica pero las multinacionales dicen que compran este servicio en EEUU y así transfieren riquezas fuera de los países y pagan menos impuestos.

Concentrar la sustitución de importaciones de los medicamentos que conforman el cuadro básico de medicinas, sería un mecanismo adecuado para impulsar la industria farmacéutica local y mejorar el acceso a los consumidores, más tiempo llevará desarrollar laboratorios de complejidad más específica.

Otra alternativa puede consistir en obligar a los laboratorios extranjeros a instalar su planta de producción en el país para que suministren al mercado interno o incluso realicen operaciones de exportación.

Es necesario definir qué es lo que se universaliza en la atención en salud. Como hemos observado, el sistema de salud comprende un espectro amplio de campos de acceso a bienes y servicios, aquí hemos sugerido los siguientes campos vinculados a la salud: servicios de hospitales y clínicas, medicinas, equipos y materiales médicos y seguros de salud.

BIBLIOGRAFÍA

Grupo Faro. «<http://construyamosalud.grupofaro.org/>» 2013. <http://construyamosalud.grupofaro.org/sites/default/files/documentos/Principales%20conceptos%20para%20leer%20presupeustos%20p%C3%BAblicos%20para%20el%20CUS.pdf> (último acceso: 12 de junio de 2014).

ISP. Concentración y centralización de capital en el sector salud. investigación dirigida por Dávalos Pablo y desarrollada por Rowland Astudillo y Alexandra Cadena . Quito: Pontificia Universidad Católica del Ecuador, Instituto de Salud Pública, 2012.

Lucio R., Villacrés N., Henríquez R. «Sistema de salud de Ecuador.» *Salud pública de México*, vol. 53, suplemento 2, 2011: 177-187.

Quezada, Antonio. *La industria farmacéutica en el Ecuador: mirando hacia adelante*. Quito, 2011.

ÍNDICE DE GRÁFICOS Y TABLAS

Gráfico 1: Participación de ramas de actividad económica en el PIB 2001-2006 y 2007-2012	10
Gráfico 2: Presupuesto del Gobierno Central en gasto social	12
Gráfico 3: Presupuesto del Gobierno Central en salud	13
Gráfico 4: Gasto en salud per cápita del Gobierno Central	15
Gráfico 5: Gasto en servicios de salud por sector institucional que gasta	18
Gráfico 6: Ingresos de 292 agentes más grandes del sector salud (millones de USD)	23
Gráfico 7: Utilidades de 292 agentes más grandes del sector salud (millones de USD)	24
Gráfico 8: Ingresos y carga tributaria de grandes farmacias	33
Gráfico 9: Ingresos y carga tributaria de grandes comerciantes por mayor de productos farmacéuticos (1)	35
Gráfico 10: Ingresos y carga tributaria de grandes comerciantes por mayor de productos farmacéuticos (2)	36
Gráfico 11: Ingresos y carga tributaria de mayores industrias farmacéuticas	38
Gráfico 12: Ingresos y carga tributaria de grandes hospitales y clínicas	40
Gráfico 13: Ingresos y carga tributaria de mayores empresas en medicina prepagada	42
Gráfico 14: Ingresos y carga tributaria de mayores comerciantes por mayor de instrumentos y materiales médicos	44
Tabla 1: Programas de salud del presupuesto general del Estado en el 2012 (millones de dólares)	14
Tabla 2: Esquema del sistema de salud	17
Tabla 3: Esquema del sistema de salud	21
Tabla 4: Ránking empresarial del sector salud	25
Tabla 5: Concentración de capital en farmacias	32
Tabla 6: Concentración de capital en comercio por mayor de productos farmacéuticos	34
Tabla 7: Concentración de capital en industria farmacéutica	37
Tabla 8: Concentración de capital en hospitales y clínicas	39
Tabla 9: Concentración de capital en medicina prepagada	41
Tabla 10: Concentración de capital en comercio por mayor de instrumentos y materiales médicos	43

Los "Cuadernos para el debate" son publicaciones periódicas sobre el modelo de acumulación e industrias extractivas en Ecuador, que contienen información arrojada por las investigaciones realizadas por el Centro de Derechos Económicos y Sociales –CDES–.

Estos cuadernos pretenden contribuir con el debate de ideas para impulsar alternativas económicas socialmente justas y ambientalmente sostenibles.



Con el auspicio de



ISBN 978-9942-20-486-8

